

股票代號：5314



世紀民生科技股份有限公司

112 年度 年 報

中華民國 113 年 5 月 7 日 刊印

查詢公司年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人資料：

本公司發言人

姓 名：朱 麗 娟

職 稱：財 會 主 管

電 話：06-2988158

電子郵件信箱：bigcity_21@yahoo.com.tw

代理發言人

姓 名：鄧 佩 宜

職 稱：課 長

電 話：06-2988158

電子郵件信箱：sunyad4007@yahoo.com

二、總公司及電話：

總公司：臺南市安平區永華路二段 248 號 8 樓之 6

電 話：(06)298-8158

傳 真：(06)298-8158

三、股票過戶機構：

名 稱：元大證券股份有限公司

地 址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網 址：<http://www.yuanta.com.tw/>

電 話：(02) 2586-5859

四、簽證會計師：

會計師姓名：許振隆會計師、陳國宗會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw/>

電 話：(02) 8011-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：

<http://www.myson.com.tw/>

年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	46
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	48
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、募資情形	49
一、公司資本及股份	49
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
七、資金運用計劃執行情形	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	55
三、從業員工資訊	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	60
六、資通安全管理之資訊揭露	61
七、重要契約	61

陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	62
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	72
四、最近年度財務報告	73
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	73
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事資訊	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
一、財務狀況比較分析	74
二、財務績效比較分析	74
三、現金流量分析	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務影響	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	75
六、風險事項分析	76
七、其他重要事項	77
捌、特別記載事項	78
一、關係企業相關資料	78
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	81
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	81
四、其他必要補充說明事項	81
玖、依證券交易法第三十六條第三項第二款規定應揭露事項	81
附件 1：最近年度財務報告	82
附件 2：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	128
附件 3：董事、監察人暨經理人道德行為準則	178

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

世紀民生科技股份有限公司 113 年度股東常會，承蒙各位股東在百忙之中撥冗參會，謹代表公司及全體員工感謝各位對公司的支持與愛護。茲將 112 年度營運結果及 113 年度營運展望報告如下：

一、112 年度營業計畫執行結果

本公司民國112年度合併營業收入總淨額為新台幣85,353仟元，稅前淨利為新台幣30,890仟元，稅後淨利為新台幣30,890仟元；茲將公司112年度營業計畫實施成果列示如下：

單位：新台幣仟元

產品類別	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	85,353	18,432	66,921	363.07
營業成本	68,912	1,641	67,271	4099.39
營業毛利	16,441	16,791	(350)	(2.08)
營業費用	23,503	30,072	(6,569)	(21.84)
營業淨損	(7,062)	(13,281)	6,219	(46.83)
營業外收入及支出	37,952	10,610	27,342	257.70
稅前淨利(損)	30,890	(2,671)	33,561	(1256.50)
本年度純利(損)	30,890	(2,671)	33,561	(1256.50)

本公司營業項目為數位監控系統等及技術服務收入、商品買賣、裝修工程收入及餐飲服務收入。民國112年度合併營業收入總淨額相較於前一年度增加363.07%。整體合併營業額中，數位監控系統產品營業額\$6,910仟元，占總營業額約8.1%，112年新增裝修工程收入64,216仟元占總營業額75.24%及餐飲服務收入11,669仟元，究其各產品線營收上升原因為：多角化經營，新增營業項目所致。

民國112年度合併營業費用為\$23,503仟元較前一年度減少\$6,569仟元，主要為112年人事及相關營運成本減少所致。民國112年度合併營業外淨收入\$37,952仟元，較前一年度營業外淨收入\$10,610仟元增加營業外收入\$27,342仟元，主要為處份廠房收入增加所致。綜合以上，民國112年度本期淨利計\$30,890仟元，歸屬於母公司業主淨利\$31,050仟元，每股盈餘2.11元。

二、財務收支及獲利能力分析

1. 民國112年度營業活動所產生現金流出為新台幣33,634仟元，投資活動所產生現金流入為新台幣94,408仟元，籌資活動產生現金流出為新台幣31,942仟元，故本期淨現金流入為新台幣28,899仟元。
2. 預算執行情形：本公司無須公開112年度財務預測資訊，故不適用。

3. 獲利能力分析：

年度		112 年度	111 年度
分析項目			
償債能力	流動比率(%)	251.32	467.10
	速動比率(%)	242.36	452.26
獲利能力	資產報酬率(%)	14.65	(1.08)
	股東權益報酬率(%)	20.23	(1.86)
	純益率(%)	36.19	(14.49)
	每股虧損(元)	2.11	(0.18)

三、未來公司發展策略

1. 112年度公司努力庫存存貨去化許多加上組織重新調整瘦身，多角化經營讓公司營收增加。

2. 本公司113年度營業目標如下：

(1) 持續進行組織重整，去化庫存，降低營業成本、減少虧損。

(2) 在穩健原則下，持續積極尋找新營業項目，期望新營業項目對未來營運具有爆發力，可發展成獨立的獲利事業體，對公司形象發展有助益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

歷經新冠疫情解封、美中科技對峙及地緣政治的陰影當中，全球半導體供應鏈面臨斷鏈影響營運，產業供需始終存在不確定性，缺料缺工、成本高漲都是難題。

面對這些挑戰加上外部的競爭，本公司將致力強化公司治理，關懷社會、環境及利害關係人，追求永續經營。

最後，謹代表公司經營團隊向全體股東致上最誠摯謝意並祝各位股東身體健康快樂平安。

董事長：張 祐 銘



總經理：張 碩 文



會計主管：朱 麗 娟



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 80 年 7 月 29 日

二、公司沿革

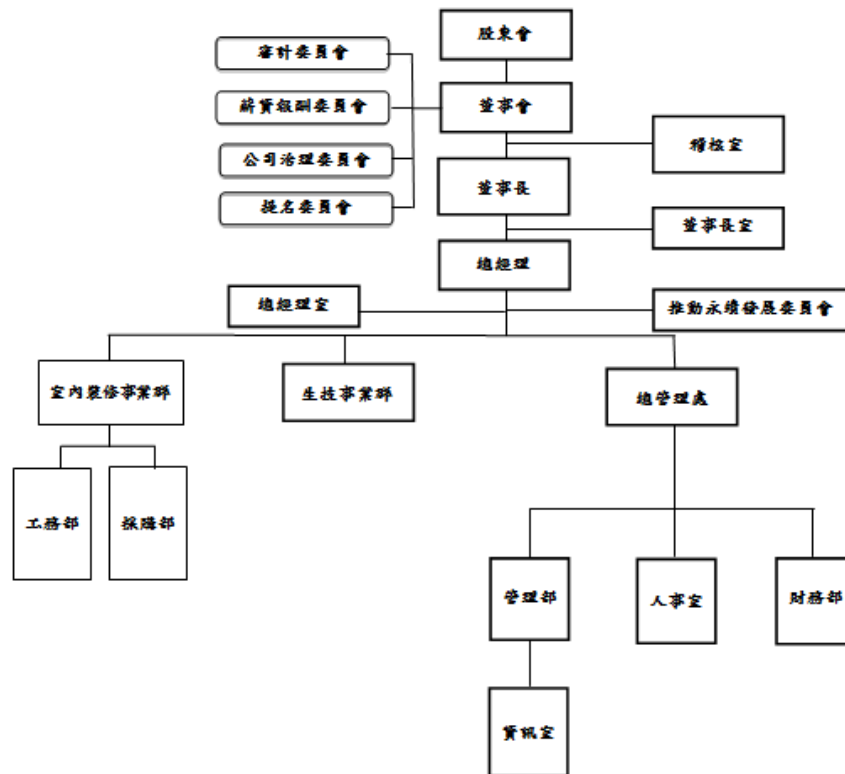
日 期	事 項
民國 79~84 年	創始團隊於美國加州成立 Myson Technology, Inc. (民國 79 年 7 月)。在新竹科學園區成立“民生科技股份有限公司”(民國 80 年 7 月)。全球首用 CMOS 製程設計乙太網路同軸電纜收發器，市佔率高達 90% 以上，成為全球第一供應商，供貨對象包含當時全球最大網路商 3COM、HP、D-Link 等。
民國 85~89 年	中華民國證券櫃檯買賣交易中心掛牌交易(民國 85 年 9 月)。CRT 監視器用 OSD 產品全球第一供應商，全球市佔率達 33%。推出 10/100Mbit 乙太網路解決方案。獲得 ISO9001 認證(民國 89 年 6 月)。
民國 90~94 年	裕隆集團入主經營團隊(民國 90 年 3 月)，同年 10 月與世紀半導體合併，更名為「世紀民生科技股份有限公司」。Flash MCU 產品成功應用於 LCD 監視器，成為全球第一供應商，市佔率達 45% 以上，平均出貨量 5KK/月。自行研發成功的 USB 2.0 實體並通過 USB-IF USB2.0 高速測試認證。TFT-LCD 驅動晶片出貨量 2KK/月(民國 92 年 06 月)。推出光纖通訊產品。VoIP 單晶片正式量產出貨。
民國 95~98 年	USB 硬碟外接盒控制晶片於中國大陸市場佔有率躍升為第一位。155M 光纖接收端前置放大器(TIA)躍升為全球第一供應商。進入汽車電子微控制器晶片及 CAN 總線研發。兩岸首家推出汽車儀表單晶片控制晶片及汽車數位測距晶片。車用 CAN Gateway(開道控制晶片)正式通過實車測試(科專項目)。網路電話單晶片製作的家用網路產品經烽火集團交貨予山西移動。
民國 99~103 年	全球首家推出 1.25G 光纖後放加驅動及微控制器之高集成度晶片。圖形式菜單控制器(Graphics OSD)成功導入車用電腦、倒車輔助、車用儀表等。Flash MCU 成功應用於車用冷卻風扇馬達 HDMI 影音系統等。CAN 微控制器實車驗證成功；項目包括：汽車車體控制、方向機柱控制以及引擎室前車體控制。開發直流無刷(BLDC)馬達和永磁同步(PM SM)馬達控制專用MCU以及解決方案(包含韌體和硬體)，並持續深化MCU的競爭力以及功能。開發車用等級的觸控鍵解決方案，並導入車用人機界面之應用，並提升開發能力到部品交貨的要求。開發 2.5G 光纖後放加驅動及微控制器之高集成度晶片以用於

日 期	事 項
	GPON，EPON之光模組，並成功於中國大陸主流光模組供應商出貨。 BLDC 解決方案成功打入手持式電動工具系統廠。 PMSM 解決方案成功導入台灣家電品牌之分離式冷氣機以及工業用高瓦數之負壓式通風機。
民國 104~109 年	車用級觸控鍵技術，CAN 總線技術成功導入東風裕隆納智捷 U7 及 M7 車款。 民國 104 年 12 月投資入股翰禹科技股份有限公司(ZAVIO)，產品研發專注於網路攝影機產品及監控解決方案的提供。 通用型 8 位元 Flash MCU 新產品開發佈局完成，新增 CS8963、CS8964、CS8967A、CS8978A、CS8969、CS5523 等新產品系列。 民國 105 年 3 月武漢群茂轉投資成立深圳市芯立達半導體有限公司，專注 MCU 銷售及解決方案提供。 ASIC 業務展開，客製化完成第一代產品開發及試產驗證工作。 民國 106 年處分子公司及所有海外轉投資事業，認列處分投資利益。 民國 107 年出售專利權及相關設備等積體電路資產，認列處分投資利益。
民國 110 年	上曜集團入主經營團隊(民國 110 年 7 月)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

內部稽核	內部稽核相關事宜。	
董事長、總經理室	綜理公司全盤業務之執行、協調、訂定營運目標並指揮監督部屬處理業務等事宜。	
室內裝修事業群	承攬集合住宅裝修工程，原物料之採購及買賣、工程管理業務，及對供應商管理及運用。工程進度計劃之排定、產能交期之控制及工程品質之溝通協調。	
生技事業群	負責所有生技產品進料、半成品、成品之檢驗品質控制及不合格品產品之處置與管理事宜。負責對公司產品、工作和服務品質進行監督、檢查、協調和管理。	
總管理處	財務部	綜理公司財務、資金調度、投資管理、預算分析及報告、會計、成本、稅務、股務等事宜。
		綜理公司財務、資金調度、投資管理、預算分析及報告、會計、成本、稅務、股務等事宜。
	資訊室	綜理應用系統規劃、開發評估及維護公司電腦系統安全與應用。
	管理部	綜理員工招募、聘任、核薪及員工福利事項之規劃與執行；一般行政總務廠務及財產管理；ISO 相關文件管制；網站維護等。

二、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料(一)：

113年3月30日

職稱	國籍 或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日 期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓名	關 係	
董事長	中華民國 中華民國	和瑞投資有限公司 代表人：張祐銘 (註1)	不適用 男 41~50	110.07.01	三年	110.07.01	5,694,000	9.49%	782,530	5.32%	0	0.00%	0	0.00%	台大商學院碩士/中山大學機械工程學士/億載會第17屆會長/上裕營造董事長/永輝室內裝修(股)董事長/大都會網路科技(股)董事長/台產建設(股)董事長	上曜建設開發(股)公司董事長/永捷創新科技(股)公司董事長/信立化學工業(股)公司董事長/斐成企業(股)公司董事長	董事	張碩文	二親等親屬	
							0	0.00%	36,690	0.25%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國 中華民國	上曜建設開發(股)公司 代表人：張碩文	不適用 男 41~50	110.07.01	三年	110.07.01	10,203,400	17.00%	2,507,367	17.06%	0	0.00%	0	0.00%	樹德科技大學資訊工程研究所碩士	永輝室內裝修負責人、信立化學工業(股)公司董事法人代表、斐成企業(股)公司之董事法人代表、上裕營造有限公司負責人、大都會網路科技(股)董事長	董事長	張祐銘	二親等親屬	
董事	中華民國 中華民國	上曜建設開發(股)公司 代表人：趙天從	不適用 男 61~70	110.07.01	三年	110.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	新營高中	中華電信(股)公司營業專員、永捷創新科技(股)公司法人董事代表、信立化學工業(股)公司法人董事代表	無	無	無	
董事	中華民國 中華民國	上曜建設開發(股)公司 代表人：曾鵬光	不適用 男 51~60	110.07.01	三年	110.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學建築學系博士	長榮大學土地管理與開發學系兼任助理教授、崑山科技大學房地產開發與管理系兼任助理教授/上曜建設開發(股)公司法人董事代表/斐成企業(股)公司法人董事代表	無	無	無	
獨立董事	中華民國	徐守德	男 61~70	110.07.01	三年	110.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國阿拉巴馬大學財務管理博士/德明財經科技大學教授兼校長	本公司薪酬委員及審計委員/德明財經科技大學客座教授/華立企業股份有限公司獨立董事/智冠科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	許綺初	女 41~50	110.07.01	三年	110.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台南應用科技大學會計系/元富證券股份有限公司承銷部經理、第一金證券股份有限公司承銷部協理	本公司薪酬委員及審計委員/第一金證券(股)公司專業協理/富利康科技(股)公司之獨立董事/信立化學工業(股)公司之獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林沂錡	女 51~60	110.07.01	三年	110.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中山大學高階管理碩士/均豐人力資源有限公司總經理	本公司薪酬委員及審計委員/永捷創新科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	

法人股東之主要股東：

113 年 3 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
和瑞投資有限公司	1. 張 祐 銘(48.95%) 2. 張 百 閱(24.47%) 3. 張 仁 瑋(24.47%) 4. 張 惠 荼(2.11%)
上曜建設開發股份有限公司	1. 永捷創新科技股份有限公司(6.66%) 2. 高榮德(2.97%) 3. 斐成企業股份有限公司(2.45%) 4. 中清科技股份有限公司(2.38%) 5. 信立化學工業股份有限公司(1.99%) 6. 和瑞投資有限公司(1.98%) 7. 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶(0.98%) 8. 史勝彰(0.97%) 9. 勁弘有限公司(0.87%) 10. 周碧娟(0.80%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

113 年 3 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東及持股比例
永捷創新科技股份有限公司	上曜建設開發(股)公司 16.14%、曾俊榮 2.10%、陳文廣 1.45%、陳素玲 0.99%、宋權宮 0.94%、陳福興 0.90%、郭哲良 0.87%、中清科技(股)公司 0.61%、曾陳對玉 0.57%、楊淵聞 0.55%
斐成企業股份有限公司	張祐銘 26.66%、永捷創新科技(股)公司 17.11%、上曜建設開發(股)公司 13.04%、麒富投資(股)公司 5.93%、洪福投資(股)公司 2.13%、大都會網路科技(股)公司 1.78%、張惠荼 1.78%、楊志明 1.38%、吳順誠 1.17%、群益金鼎受託保管群益香港客戶投資專戶 1.09%
中清科技股份有限公司	張惠荼 12.31%、張祐銘 39.17%、張百閱 21.58%、張仁瑋 24.21%、張月華 2.72%、大都會網路科技(股)公司 0.010%
信立化學工業股份有限公司	永捷創新科技股份有限公司 13.06%、斐成企業股份有限公司 8.65%、上裕營造有限公司 6.89%、中清科技股份有限公司 5.42%、永輝室內裝修(股)公司 4.02%、啟航投資有限公司 2.69%、陳哲瑋 1.3%、呂駿睿 1.08%、林佳蓉 0.95%、郭美 0.74%
和瑞投資有限公司	張祐銘 48.90%、張百閱 24.50%、張仁瑋 24.50%、張惠荼 2.1%
勁弘有限公司	張惠荼 39.98%、張百閱 25.00%、張仁瑋 25.00%、張祐銘 10%
斐成企業股份有限公司(舊)	永捷創新科技股份有限公司(24.45%)、麒富投資(股)公司(8.42%)、張祐銘(8.42%)、上曜建設開發股份有限公司(8.42%)、洪福投資股份有限公司(3.03%)、大都會網路科技股份有限公司(2.53%)、楊志明(1.96%)、吳順誠(1.69%)、群益金鼎受託保管群益香港客戶投資專戶(1.55%)、蘇文良(0.97%)

董事資料(二)：

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
張祐銘	1. 國立中山大學機械工程學系、國立中山大學高階管理碩士及台大商學院碩士 2. 企業管理經驗豐富，歷任永捷創新科技(股)公司董事長兼執行長、上曜建設開發(股)公司董事長、信立化學工業(股)公司董事長、斐成企業(股)公司董事長。 3. 未有公司法第30條各款情事。	1. 現任本公司董事長及兼任集團母公司上曜建設開發股份有限公司及兄弟公司永捷創新科技(股)公司、信立化學工業(股)公司、斐成企業(股)公司之董事長。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	不適用
張碩文	1. 樹德科技大學資訊工程研究所碩士。 2. 歷任永捷創新科技(股)公司之董事法人代表、永輝室內裝修負責人、斐成企業(股)公司總經理、上曜建設開發(股)公司之董事長室副理，協助董事長處理集團業務。 3. 未有公司法第30條各款情事。	1. 兄弟公司永捷創新科技(股)公司之董事法人代表、永輝室內裝修負責人、斐成企業(股)公司總經理、上裕營造有限公司負責人、大都會網路科技(股)董事長、台產建設(股)董事長 2. 本公司董事長之二親等。 3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	不適用
趙天從	1. 新營高中。 2. 歷任中華電信(股)公司營業專員、本公司監察人、永捷創新科技(股)公司法人董事代表、信立化學工業(股)公司法人董事代表，具備銷售及管理實務。 3. 未有公司法第30條各款情事。	1. 兼任兄弟公司永捷創新科技(股)公司法人董事代表、信立化學工業(股)公司法人董事代表。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	不適用
曾鵬光	1. 國立成功大學建築學系博士。 2. 具建築師執照。 3. 歷任長榮大學及崑山科大兼任助理教授、上曜建設開發(股)公司及斐成企業(股)公司董事法人代表，專業技能及管理經驗豐富。 4. 未有公司法第30條各款情事。	1. 兼任子公司上裕營造有限公司總建築師及本公司(世紀民生科技(股)公司及斐成企業(股)公司)董事法人代表。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	不適用
徐守德	1. 美國阿拉巴馬大學財務管理博士。 2. 歷任德明財經科技大學教授兼校長。 3. 現任德明財經科技大學客座教授。 4. 具備財務及會計之能力及背景。 5. 未有公司法第30條各款情事。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與選任時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前任職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	3家
許綺初	1. 台南應用科技大學會計系。 2. 歷任元富證券股份有限公司承銷部經理。 3. 歷任第一金證券股份有限公司承銷部協理。 4. 具備財務及會計之能力及背景。 5. 未有公司法第30條各款情事。	工作經歷、目前任職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2家
林沂錡	1. 國立中山大學高階管理碩士 2. 現任均豐人力資源有限公司總經理 3. 具備銷售及管理之能力及背景。 4. 未有公司法第30條各款情事。	工作經歷、目前任職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	1家

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但

不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

董事會之多元化政策、目標及達成情形：本公司於規劃董事會成員時，會就公司運作、營運型態及發展需求綜合考量董事候選人之學經歷、專業能力、性別及國籍等多元化項目，本公司第 12 屆董事董事 7 名成員，分別來自商業、會計財務等專業領域，年齡分佈於 41-70 歲，其中 2 位女性，持續努力於年齡、性別、國籍及文化之組成多元性。在專業經驗多元化，各董事來自各領域，可以協助公司在發展中提供寶貴意見及經驗。

本公司現任七席董事皆為本國籍，均已具備執行職務所必須之知識、技能及學(請參閱前述董事學經歷)，並分別擁有豐富的會計、財務、商務、法律、市場行銷或產業科技等專業；董事之年齡區間，41~50 歲區間有三位(42.8%，張祐銘、張碩文、許綺初)，51~60 歲區間二位(28.6%，曾鵬光、林沂錡)，61~70 歲二位(28.6%，趙天從、徐守德)。

董事姓名	性別&年齡	擔任獨立董事		多元化核心專業				
		未逾三屆	已逾三屆	財務會計	商務	法律	市場行銷	產業科技
和瑞投資有限公司 代表人：張祐銘	男 41~50				√		√	
上曜建設開發(股)公司 代表人：張碩文	男 41~50				√		√	
上曜建設開發(股)公司 代表人：趙天從	男 61~70				√		√	
上曜建設開發(股)公司 代表人：曾鵬光	男 51~60				√	√	√	√
徐守德 (獨立董事)	男 61~70	√		√	√			
許綺初 (獨立董事)	女 41~50	√		√	√			
林沂錡 (獨立董事)	女 51~60	√			√		√	

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

1. 董事會結構：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事(42.9%)，4 席非獨立董事(57.1%)，其中 1 席具員工/經理人身份之董事(14.3%，未逾全體董事席次三分之一)及其中 2 席具有配偶或二親等以內之親屬關係之董事(28.5%，未逾全體董事席次三分之一)，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

2. 董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立

之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含（1）對公司營運之參與程度、（2）提昇董事會決策品質、（3）董事會組成與結構、（4）董事的選任及持續進修及（5）內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含（1）公司目標與任務之掌握、（2）董事職責認知、（3）對公司營運之參與程度、（4）內部關係經營與溝通、（5）董事之專業及持續進修及（6）內部控制等六大面向。上述之相關考自評核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(二) 總經理、各部門及分支機構主管資料

113年3月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張惠茶(註)	女	112.01.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學畢	無	無	無	無	
總經理	中華民國	張碩文	男	113.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	樹德科技大學資訊工程研究所碩士	永輝室內裝修負責人、信立化學工業(股)公司董事法人代表、斐成企業(股)公司之董事法人代表、上裕營造有限公司負責人、大都會網路科技(股)董事長	無	無	無	

註：於民國 112 年 12 月 31 日因職務調整解任。

(三)最近年度支付董事及總經理之酬金

• 一般董事及獨立董事之酬金：

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項 總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外 轉投資事業或母公司 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財務報告 內所有公司	本 公 司	財務報告 內所有公司	本 公 司	財務報告 內所有公司	本 公 司	財務報告 內所有公司	本 公 司	財務報告內所有公司	本 公 司	財務報告 內所有公司	本 公 司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內 所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	和瑞投資有 限公司 代表人：張祐 銘	0	0	0	0	0	0	81	81	81 0.26%	81 0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	81 0.26%	81 0.26%	無
董事	上曜建設開 發(股)公司 代表人：張碩 文	0	0	0	0	0	0	71	71	71 0.23%	71 0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	71 0.23%	71 0.23%	無
董事	上曜建設開 發(股)公司 代表人：趙天 從	0	0	0	0	0	0	71	71	71 0.23%	71 0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	71 0.23%	71 0.23%	無
董事	上曜建設開 發(股)公司 代表人：曾鵬 光	0	0	0	0	0	0	71	71	71 0.23%	71 0.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	71 0.23%	71 0.23%	無
獨立 董事	徐守德	0	0	0	0	0	0	163	163	163 0.53%	163 0.53%	0	0	0	0	0	0	0	0	163 0.53%	163 0.53%	無
獨立 董事	許綺初	0	0	0	0	0	0	158	158	158 0.51%	158 0.51%	0	0	0	0	0	0	0	0	158 0.51%	158 0.51%	無
獨立 董事	林沂錡	0	0	0	0	0	0	155	155	155 0.50%	155 0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	155 0.50%	155 0.50%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之報酬，應依公司章程辦理。依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	和瑞投資有限公司代表人：張祐銘、上曜建設開發(股)公司 代表人：張碩文、趙天從及曾鵬光、徐守德、許綺初、林沂錡	同左	和瑞投資有限公司代表人：張祐銘、上曜建設開發(股)公司 代表人：張碩文、趙天從及曾鵬光、徐守德、許綺初、林沂錡	同左
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7 名	7 名	7 名	7 名

• 監察人之酬金：不適用（本公司於民國 104 年 6 月 9 日股東常會進行全面改選且設立獨立董事取代監察人）。

• 總經理及副總經理之酬金：

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 總額及 占稅後純益之比例（%）		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張惠茶(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註：於民國 112 年 12 月 31 日因職務調整解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	無	無
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	無	無
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	無	無
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	無	無
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	無	無
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	無	無
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	無	無
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	0 名	0 名

• 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 總額及占稅後純益之比例(%)		取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
財會主管	朱麗娟	972	972	0	0	318	318	0	0	0	0	1,290 4.18%	1,290 4.18%	無

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張惠茶(註)	0	0	0	0
	財務主管	朱麗娟				
	會計主管	朱麗娟				

註：於民國 112 年 12 月 31 日因職務調整解任。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事及總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事及總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

單位：仟元；%

	112年度				111年度			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
職 稱	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例
董 事	770	2.49	770	2.49	868	(32.50)	868	(32.50)
總經理及副總經理	0	0	0	0	0	0	0	0

2. 說明：

(1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

A. 董事：依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之一至十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，本公司董事除參酌董事績效評估所得之評估結果外，並依薪資報酬委員會建議分配原則提交董事會決議。

B. 總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、配車等，其給付標準主要依其職位、所承擔責任並參酌業界通常水準、貢獻價值釐定。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視對經營績效達成度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。

B. 本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求作整體規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(112 年度)董事會開會 8 次，113 年度截至公開說明書刊印日止開會 1 次，每次董事會皆有至少一名獨立董事出席，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 1)	備註
董事長	和瑞投資有限公司 代表人：張祐銘	9	0	100%	
董事	上曜建設開發(股)公司 代表人：張碩文	9	0	100%	
董事	上曜建設開發(股)公司 代表人：趙天從	9	0	100%	
董事	上曜建設開發(股)公司 代表人：曾鵬光	9	0	100%	
獨立董事	徐守德	9	0	100%	
獨立董事	許綺初	9	0	100%	
獨立董事	林沂錡	9	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 期別/日期	議案內容	獨立董事意見 及公司對獨立董事意見之處理
112.01.13	1.薪資報酬委員會第五屆第三次會議審議事項討論案。	無。
112.01.31	1.薪資報酬委員會第五屆第四次會議審議事項討論案。	無。
112.02.24	1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.修訂「財務報表編製流程之管理作業辦法」及「財務報表編製流程之管理內部控制」。 3.更換會計師案。 4.民國 112 年度會計師委任報酬案。	無。
112.05.11	1.修訂本公司「核決權限表」案。 2.修訂本公司「與關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 3.修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。	無。
112.07.14	1.處分固定資產案。	無。
112.08.10	1.增訂本公司「股務作業管理辦法」案。	無。
112.11.10	1.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 2.子公司資金貸與案。	無。
112.12.25	1.薪資報酬委員會第五屆年第 6 次會議審議事項討論案。	無。
113.02.27	1. 112 年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司 113 年度起變更簽證會計師案。 3.民國 113 年度會計師委任報酬案。	無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1)112.01.13 董事會案由：薪資報酬委員會第五屆第三次會議審議事項討論案，有利害關係之董事長及董事個別輪流進行迴避。

(2)112.01.31 董事會案由：薪資報酬委員會第五屆第四次會議審議事項討論案，有利害關係之董事長及董事個別輪流進行迴避。

(3)112.12.25 董事會案由：薪資報酬委員會第五屆年第 6 次會議審議事項討論案，有利害關係之董事長及董事個別輪流進行迴避。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於民國 109 年 3 月 27 日訂定「董事會績效評估辦法」如下，於民國 113 年第一季完成初次評鑑。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	次一年度第一季召開董事會前完成當年度董事會及各功能性委員會之績效進行評估。	1. 董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司訂定「董事會議事規範」，董事會相關運作皆依該規範辦理。

2. 本公司於民國 104 年 3 月 16 日董事會通過於民國 104 年股東常會選任 3 名獨立董事並設置審計委員會。

3. 本公司於民國 107 年 7 月 6 日經董事會通過委任於民國 107 年股東常會當選之 3 名獨立董事為第四屆薪酬委員會成員，以專業客觀地位，就董事會成員及經理人之薪資報酬政策予以評估並提出建議，供董事會決策參考。

4. 本公司設有公開網站揭露相關資訊，提昇資訊透明度。

5. 加強董事會職能：董事會成員於新任或任期中持續參加公司治理主題相關等進修課程，獨立董事均符合證券交易法、公開發行公司獨董設置及應遵循事項辦法等相關規定，且董事會成員具備不同專業職能，落實董事多元化政策。

(二)審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近年度(112 年度)審計委員會(註)開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席 次數	實際出席率(%) (註)	備註
獨立董事	徐守德	6	0	100.00	
獨立董事	許綺初	6	0	100.00	
獨立董事	林沂錡	6	0	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 期別/日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對 審計委員會意見之處理
112.02.24	1.審議 111 年度營業報告書及財務報告案。 2.民國 111 年度公司內部控制制度有效性考核(出具 內部控制制度聲明書)案。 3.提請通過民國 111 年度虧損撥補議案。 4.擬辦理私募普通股案。 5.訂本公司章程案。 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.修訂「財務報表編製流程之管理作業辦法」及「財 務報表編製流程之管理內部控制」。 8.更換會計師一案。 9.民國 112 年度會計師委任報酬案。	經全體出席委員同意通過。
112.05.11	1.112 年第一季合併財務報表報告案。 2.修訂本公司「核決權限表」案。 3.修訂本公司「與關係人相互間財務業務相關作業規 範」案。 4.修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。	經全體出席委員同意通過。
112.07.14	1.處分固定資產案。	經全體出席委員同意通過。
112.08.10	1.112 年第二季合併財務報表討論案。 2.增訂本公司「股務作業管理辦法」案。	經全體出席委員同意通過。
112.11.10	1.112 年第三季合併財務報表討論案。 2.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 3.子公司資金貸與案。 4.本公司組織調整案。	經全體出席委員同意通過。
112.12.25	1.本公司「113 年度稽核計劃」案。	經全體出席委員同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通

之重大事項、方式及結果等)：

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核單位於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，於每年審計委員會中陳報各獨立董事查閱(當面或透過電子郵件寄送)。稽核主管亦列席董事會提出內部稽核業務報告，各獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與稽核主管進行溝通與討論。
2. 故此，獨立董事可透過董事會以及稽核單位提供之稽核報告了解公司營運、財務及業務狀況，對於稽核目的、流程、稽核發現、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆以充分溝通。
3. 本公司簽證會計師就本公司及子公司之財務業務狀況、及內控查核情形向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重要法規與獨立董事充分溝通，獨立董事透過會議或其他管道(例如：電話會議、治理單位溝通函、電子郵件等)與會計師溝通良好；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

董事(含獨立董事)與內部稽核主管溝通情形摘要：

112 年度

日 期	溝 通 方 式	溝 通 事 項	溝 通 結 果
112.02.24	董事會及審計委員會	●報告 112 年 01 月內部稽核業務報告。 ●民國 111 年度公司內部控制制度有效性考核。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.05.11	董事會及審計委員會	●112 年 2-4 月內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.08.10	董事會及審計委員會	●112 年 5-7 月內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.11.10	董事會及審計委員會	●112 年 8-10 月內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.12.25	董事會及審計委員會	●112 年 11 月內部稽核業務報告。 ●本公司「113 年度稽核計劃」案。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

董事(含獨立董事)與會計師溝通情形摘要：

112 年度

日 期	溝 通 方 式	溝 通 事 項	溝 通 結 果
112/02/24	書面	●民國 111 年度公司內部控制制度有效性考核。 ●提請通過民國 111 年度營業報告書及財務報告。	業經審計委員會通過 111 年度財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/05/11	書面	●提請通過民國 112 年第一季財務報告。	業經審計委員會通過 112 年第 1 季核閱後之合併財務報表內容及

			提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/08/10	書面	●提請通過民國 112 年第二季財務報告	業經審計委員會通過 112 年第 2 季核閱後之合併財務報表內容及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112/11/10	出席審計委員會及董事會	●提請通過民國 112 年第三季財務報告	業經審計委員會通過 112 年第 3 季核閱後之合併財務報表內容及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

1. 內部稽核定期及不定期將所查核之內控情形呈報審計委員會成員，並可用 e-mail、口頭詢問等方式進行溝通。
2. 會計師依審計準則公報第六十二號「與受查者治理單位之溝通」及其他審計準則公報規定，就核閱/查核規劃階段等治理事項臚列發函並與董事進行溝通。

註：本公司於 104 年 6 月 9 日股東常會全面改選，廢除監察人制度，由全體獨立董事組成第 1 屆審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於一一一年三月八日業經董事會通過修訂內容請參詳公司網站 http://www.myson.com.tw/ 。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		本公司設有發言人及代理發言人適時處理股東建議、疑義、糾紛。並於董事會通過股東常會受理股東提案、提名獨立董事候選人之審查標準及作業流程。	無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		本公司與主要股東保持互動且委託元大證券股務代理部處理相關股務事宜，以掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		本公司於所訂「資金貸與及背書保證作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」中已訂定與關係企業間相關往來應遵循程序或規定，另亦於內控中訂有「關係人交易之管理」、「子公司管理辦法」。	無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		本公司於所訂「防範內線交易管理作業」，「董事、監察人暨經理人道德行為準則」中皆規範到禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		1.本公司已訂定「公司治理實務守則」，其中第 20 條明定本公司之董事多元化政策。本公司為健全董事會結構，董事會成員應多元化，宜具備不同專業背景、性別或工作領域，且宜普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 2. 本公司為落實董事會成員之多元化，不以性別、年齡為限，而以專業素養及投注心力為組成考量，本屆董事席次中平均年齡53歲，年齡分布為41~50歲3位，51~60歲2位，61~70歲2位；為達成組成之性別平等的目的，於110年董事改選時，於七名董事席次中包含兩名女性董事，提高女性董事比率至28%以上。本屆董事多元化落實情形請詳世紀民生網站。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		否	本公司除依法已設置薪資報酬委員會並於 104 年 3 月 16 日董事會通過設置審計委員會，未來將依法規或營運需求設置其他各類功能性委員會。	將依法規或營運需求設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		本公司已於 109 年 3 月 27 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，於 113 年第一季已完成評估。	無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		依「上市上櫃公司治理實務守則」規定，每年定期評估簽證會計師之獨立性。民國 112 年度簽證會計師獨立性評估過程，係由本公司內部完成「會計師獨立性評估表」(評估內容係參照「職務道德規範公報」第 10 號及「會計師法」第 47 條)後，送董事會決議通過。(請參閱第 49 頁)	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		本公司由總管理處擔任公司治理專職單位，並於110年8月11日董事會通過由財會主管兼任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理經驗達3年以上，以保障股東權益及強化董事會職。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司設有發言人及代理發言人且於公開網站揭露財務業務狀況及公司治理資訊，另亦於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司委任專業股務代辦機構元大證券股份有限公司辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		本公司已架設網站揭露財務業務及公司治理資訊，內容請參詳 http://www.myson.com.tw/ 。	無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	是		本公司落實發言人制度且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，相關資訊揭露可參考公司網站。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		否	本公司目前依規定於每會計年度終了後三個月內申報年度財務報告，並於每會計年度終了後 45 日內申報第一、二、三季財務報告及各月營運情形，未來將視作業狀況，評估執行可能性。	於規定期限內公告並申報，但尚未能於規定期限前提早公告申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	是		(一)員工權益及僱員關懷：本公司各項員工福利措施、進修、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議等請參年報伍、四環保支出資訊及伍、五勞資關係資訊。 (二)投資者關係：本公司落實發言人制度適時處理股東建議。 (三)供應商關係：本公司本誠信原則與供應商維持良好關係。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂定內部規章且重大營運政策、資金貸與或背書保證、取得或處分資產、重要投資案等皆需依相關規定程序辦理並依核決權限或經董事會決議後執行。 (五)客戶政策之執行情形：本公司設有負責處理客戶售後服務及申訴管道之專責單位及程序。 (六)公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司民國 111 年已為董事及獨立董事購買責任保險。 (七)董事及監察人進修之情形：本公司董事於民國 111 年度進修均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，參與情形請參(註 1)。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

註 1：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 (小時)
董事	張祐銘	112/07/14	社團法人台灣董事學會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3
		112/09/22	社團法人台灣董事學會	自掃門前雪的安全不等於真安全 企業韌性導向之 供應鏈資安管理	3
董事	張碩文	112/07/14	社團法人台灣董事學會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3
		112/09/22	社團法人台灣董事學會	自掃門前雪的安全不等於真安全 企業韌性 導向之供應鏈資安管理	3
董事	趙天從	112/07/14	社團法人台灣董事學會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3
		112/09/22	社團法人台灣董事學會	自掃門前雪的安全不等於真安全 企業韌性 導向之供應鏈資安管理	3
董事	曾鵬光	112/07/14	社團法人台灣董事學會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3
		112/09/22	社團法人台灣董事學會	自掃門前雪的安全不等於真安全 企業韌性 導向之供應鏈資安管理	3
獨立 董事	徐守德	112/02/15	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	永續發展與永續治理趨勢	3
		112/08/09	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
獨立 董事	許綺初	112/04/10	社團法人台灣投資人關 係協會	淨零熱潮下的商機與挑戰	3
		112/07/14	社團法人台灣董事學會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3.0
		112/08/25	社團法人台灣投資人關 係協會	營業秘密保護與競業禁止	6.0
		112/09/22	社團法人台灣董事學會	自掃門前雪的安全不等於真安全 企業韌性導向之	3.0

				供應鏈資安管理	
		112/10/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務研討會	3.0
獨立董事	林沂錡	112/07/14	社團法人台灣董事學會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3
		112/09/22	社團法人台灣董事學會	自掃門前雪的安全不等於真安全 企業韌性導向之供應鏈資安管理	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3) 下列情形：有 V 無 X				兼任其他公開發行 公司獨立董 事家數
			(1)	(2)	(3)	(4)	
獨立董事 召集人	徐守德	1. 美國阿拉巴馬大學財務管理博士。 2. 歷任德明財經科技大學教授兼校長。 3. 現任德明財經科技大學客座教授。 4. 具備財務及會計之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。	X	X	X	X	3家
獨立董事	許綺初	1. 台南應用科技大學會計系。 2. 歷任元富證券股份有限公司承銷部經理。 3. 歷任第一金證券股份有限公司承銷部協理。 4. 具備財務及會計之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。	X	X	X	X	2家
獨立董事	林沂錡	1. 國立中山大學高階管理碩士 2. 現任均豐人力資源有限公司總經理 3. 具備銷售及管理之能力及背景。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	X	X	X	X	1家

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第○○頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身份別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於

(1)本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。

- (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；
- (3)是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；
- (4)最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：110年7月1日至113年6月30日，

最近年度(112年度)薪資報酬委員會開會4次(A)，113年度截至公開說明書刊印日止開會0次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	徐守德	4	0	4	-
委員	許綺初	4	0	4	-
委員	林沂錡	4	0	4	-
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

三、最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之重要決議：		
日期	內 容	決 議
112/01/13	1.提請通過薪資報酬委員會審議本公司經理人民國 111 年度年終獎金討論案。 2.董事薪資及車馬費修正審議案。 3.各功能性委員會委員車馬費修正審議案。	照案通過
112/01/31	1.審議新任總經理薪資報酬案，提請 討論。	照案通過
112/11/10	1.修訂董事會績效評估辦法案。	照案通過
112/12/25	1.審議新任總經理薪資報酬案，提請 討論。 2.提請通過薪資報酬委員會審議本公司經理人民國 112 年度年終獎金討論案。	照案通過

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊

一、敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

(一).提名委員會成員之委任資格條件：由三名董事(含二名獨立董事)組成。

(二).提名委員會職責如下：

- 1.制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景
- 2.暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- 3.建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高
- 4.階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 5.訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- 6.修訂本公司之公司治理實務守則。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

(一)本公司之提名委員會委員計 3 人。

(二)本屆委員任期：112 年 12 月 25 日至 115 年 12 月 24 日，最近年度及截至年報刊印日止提名委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格	實際出	委託出席	實際出席率(%)	備註
----	----	------	-----	------	----------	----

		與經驗	席次數 (B)	次數	(B/A)(註)	
召集人	許綺初	具備公司業務所需之證券金、財務、審計相關經驗。詳細學經歷請參閱 11-12 頁附表一董事及監察人資料(一)	2	0	100%	
委員	張祐銘	具公司業務所需之經營管理、行銷經驗。詳細學經歷請參閱 11-12 頁附表一董事及監察人資料(一)	2	0	100%	
委員	徐守德	具備公司業務所需之公司治理、法律相關經驗。詳細學經歷請參閱 11-12 頁附表一董事及監察人資料(一)	2	0	100%	
其他應記載事項： 敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：無。						

三、最近年度及截至年報刊印日止，提名委員會之重要決議：

日期/期別	議案內容	委員成員建議或反對事項	決議結果	公司對委員會意見之處理
112/11/10	主任委員推選案。 推選主席，由獨立董事許綺初女士擔任。	無	無異議審議通過	無
113/02/27	提名董事(含獨立董事)候選人建議參考名單案。	無	無異議審議通過	無

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專職(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是		1.公司推動永續發展之治理架構為「永續發展委員會」：轄下並設立「公司治理小組」、「永續環境小組」及「社會公益小組」，進行企業永續發展相關計畫執行，執行情形及成效揭露於公司網站的「永續發展報告書」中，且每年向董事會報告執行情形。 2.公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1)推動永續發展專(兼)職單位為「永續發展委員會」，由「企業社會責任委員會」改，將於今年改制為「推動永續發展委員會」。並於111年董事會授權。 (2)推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形：由董事長擔任主任委員，執行室為副總經理。 (3)向董事會報告之日期：112年12月25日。 敘明董事會對永續發展之督導情形：董事會每年定期聽取經營團隊的報告(包含ESG相關報告)及永續發展推動情形，董事會討論公司治理評鑑級距提升策略與目標可能性，也檢討策略的進展，112年度在董事支持下，為強化公司治理功能，將「公司治理暨提名委員會」拆分成兩個功能性委員會分別是「公司治理委員會」及「提名委員會」。112年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，並於112年9月底完成擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證規劃。以上皆在董事會對永續發展大力支持及督導下完成。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	是		本公司依重大性原則，將公司營運相關之環境、社會及公司治理議題等之風險評估揭露於報告書中及公司網站；透過回顧公司各面向之執行成果，作為後續檢討及精進之依據，未來仍會持續實踐企業相關社會責任並加強訂定相關風險管理策略，已達公司永續發展之願景。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		本公司屬IC設計業，依規定申報事業廢棄物並確實執行環境管理。	無差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是		本公司於執行營運活動及內部管理時，致力提昇各項資源之利用效率，使地球資源能永續利用，相關環境保護政策包含：致力宣導影印紙回收再利用，並力行垃圾分類資源回收。	無差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是		本公司已制定公司「節能減碳、減少用水用電及廢棄物政策」，避免各項資源之浪費，成為節能環保之永續公司。	無差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		否	本公司宣導減少紙張浪費及無人辦公區域燈源及冷氣空調關閉以達減碳及溫室氣體減量，避免各項資源之浪費。本公司目前尚無統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。	本公司已訂定溫室氣體盤查及查證時程規劃，未統計項目屆時將依時程進行。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是		本公司目前企業社會責任政策施行係依循相關法令及宣導事項執行，且明定書面環境政策，依環保之精神執行相關事務，使其瞭解本公司支持綠色環保以及響應全球環境永續的經營理念。	無差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是		本公司重視員工的關懷與照顧，員工退休制度，友善的職場。本公司提供員工完整的薪資、獎金、紅利及福利制度，讓每位員工在工作崗位貢獻一己之力。相關福利措施包括：為員工投保勞保/健保/團保、發給三節禮金，辦理員工健康檢查及員工國內外旅遊，給予員工、伙食補助、撫卹及傷殘補助，成立福委會給予員工結婚/生育/旅遊/傷病/死亡補助及慶生活動等，本公司亦提供育嬰假之申請。 另本公司已將經營成果適當反應在員工薪酬，依據本公司章	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			程規定年度如有獲利，應提撥不低於 15%為員工酬勞，但公司尚有累積彌補時，應預先保留彌補數額；再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。個別員工酬勞包含公司經營績效獎金，獎金之計算視公司該年度達成之經營績效訂定。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是		本公司提供員工安全與健康之工作環境並對員工定期實施安全與健康教育資訊請參年報伍、營運概況項五勞資關係項(一) 6.工作環境及員工人身安全的保護措施資訊。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		本公司針對員工及公司之發展需求，開辦新進人員訓練、專業知識與技能訓練等各類教育訓練課程。	無差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是		本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。本公司網站設有關係人專區，關係人皆可透過該網站詢得窗口做為申訴管道以維護其權益。	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是		公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形以確保產品安全性進而提升企業社會責任。主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		否	本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置企業社會責任專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。	本公司尚未編製企業責任報告書，未來將視公司發展需要及法規辦理編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之企業社會責任守則，其運作情形並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司訂定「節能減碳、減少用水用電及廢棄物政策」，推動可行之節能措施，並通過ISO6001，產品皆符合RoHS、EU REACH SVHC要求。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目		執行情形																			
1.	敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	• 112 年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，並於 112 年 9 月底完成擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證規劃。 • 於 112 年 10 月 23 日主管會議，鑑別 2023 年經營潛在的風險，重大風險類別包含「財務投資風險」、「營運風險」、「 <u>污染與氣候變遷的風險</u> 」、「產品施工風險」及「公司治理風險」等五大風險，並依據各風險提出因應策略後，於 112 年 11 月 10 日經公司治理委員會督導後，於同日董事會報告。																			
2.	敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	1. 氣候風險 <table><tr><th>風險類型</th><th>風險內容</th><th>時間點</th><th>因應措施</th><th>財務影響</th></tr><tr><td>轉型風險</td><td>「政策與法規」各國碳稅/碳稅法陸續適用</td><td>短期</td><td>111 年已完成溫室氣體盤查作業，未來規劃導入溫室氣體外部查證並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。</td><td>營業成本</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>【政策與法規】因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商</td><td>中期</td><td>要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。</td><td>採購成本</td></tr></table>					風險類型	風險內容	時間點	因應措施	財務影響	轉型風險	「政策與法規」各國碳稅/碳稅法陸續適用	短期	111 年已完成溫室氣體盤查作業，未來規劃導入溫室氣體外部查證並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。	營業成本	轉型風險	【政策與法規】因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商	中期	要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。	採購成本
風險類型	風險內容	時間點	因應措施	財務影響																	
轉型風險	「政策與法規」各國碳稅/碳稅法陸續適用	短期	111 年已完成溫室氣體盤查作業，未來規劃導入溫室氣體外部查證並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。	營業成本																	
轉型風險	【政策與法規】因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商	中期	要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。	採購成本																	

項目		執行情形				
		轉型風險	顧客行為改變】低碳產品的需求上升	長期	發展並提供客戶低 碳鋼材產品，並與 主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳 目標與期程，以有 效減少產品碳足 跡，符合客戶需求 及低碳趨勢。	營業收入
		2. 氣候機會				
		機會內容	時間點	因應措施		財務影響
		使用再生能源	中期	擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標		營業成本
		推出低碳產品	長期	與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標 與期程，以有效減少產 品碳足跡，符合客戶需 求及低碳趨勢。		營業收入
3.	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	• 政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。 • 配合政府法規減碳目標，公司需提高節能減碳產品比例，設計綠建築及採購低碳原物料會造成建築成本上升。				
4.	敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	風險管理不只影響公司營運，亦對公司聲譽等有重大影響，世紀建設整體風險管理相關政策經董事會通過並訂有書面原則，每年由各部門辨識出風險事項並提出因應策略後，在會議中跟總經理回報，再由總經理呈報公司治理委員會都倒後於董事會中報告。各相關部門依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與 衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險。				
5.	若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	目前尚未使用情境分析來評估參數及主要財務影響。				

項目		執行情形
6.	若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	請參閱如上 2 說明。
7.	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8.	若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	目前尚未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。
9.	溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(KG CO2e/坪)及資料涵蓋範圍。				
一、企業溫室氣體排放量盤查，公司運作主要產生的溫室氣體為二氧化碳，涵蓋範疇及邊界說明如下： (一)範疇一為直接溫室氣體排放：111 年誤將公務車使用的能源排放誤歸納為範疇三，於 112 年更正，範疇一的溫室氣體排放除公務車使用的移動式燃料排放外，無其他直接溫室氣體排放源。 (二)範疇二為能源間接溫室氣體排放：主要為外購電力 (三)盤查邊界彙整如下： 單位：公噸CO2e				
	範疇一	範疇二	範疇三	密集度(KGCO2e/M2)
112 年度	6.639	97.853	無統計	0.40
111 年度	6.488	213.808	無統計	0.52

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入

電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊

得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

目前尚未執行外部機構確信，將依據金管會的「上市櫃公司永續發展路徑圖」的時程來完成確信作業。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

為持續達成國際減量趨勢，本公司透過溫室氣體盤查及永續發展委員會進行減量追蹤，提出111年至139年之碳中和路徑規劃，以推動綠色營運及發展綠能（智慧）建築來達成節能減碳的目的，本公司自111年起開始每年實施溫室氣體盤查，訂定以111年節能減碳基準年，計畫逐年減量，以達到139年碳中和之碳管理長期目標。

世紀民生科技股份有限公司碳中和路徑規劃表			
	短期目標	中期目標	長期目標
時間	2026 年	2030 年	2050 年
減碳目標	較 2022 年排放量減少 10%	較 2022 年排放量減少 30%	以達成碳中和為努力目標
策略及具體行動計畫	推動綠色營運，以降低耗能，減少碳排。例如： ●辦公室隨手關燈、午休及下班時間關燈巡檢。 ●辦公室置換變頻電器，空調定期保養。 ●更換氣密窗減少冷氣外漏。	●發展綠能建築與節能減碳措施，提升能源使用效益。 ●推動建築源頭減量及資源循環利用。 ●使用更高效率的施工作業，以期減少工期，達到節省能源使用的目的。	●發展綠建築及低碳建築。 ●推展綠色營造，持續研發節約建材工法。 ●與產業鏈廠商合作發展低碳、節能及循環利用產品。

	●辦公室樓層帷幕貼隔熱膜，照明採用節能燈具。 ●推動電子化作業降低能資源消耗。	●隨時檢討及修正施工流程避免能源乾耗。 ●以循環建築作法，提高資源使用效率。	
--	--	---	--

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		本公司已訂定「公司誠信經營守則」明示誠信經營之政策、作法，董事會與管理階層皆積極落實。	無差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		本公司對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，如行賄及收賄、提供非法政治獻金等之情形，由內部稽核單位於平時進行查核，以防範此等情事發生。	無差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是		本公司於所訂辦法中涵蓋防範不誠信行為方案，行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以落實執行。	無差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		本公司與往來對象商業合作洽詢，均本其合法性及誠信原則，於簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		本公司由董事長室與總管理處組成「推動誠信經營工作小組」，並由張祐銘董事長擔任召集人，負責推動本公司誠信經營、反貪腐、反賄絡及法令遵循等公司治理事宜，並於每年年底董事會報告其執行情形。112年於12月25日於董事會報告。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避並不得代理其他董事行使其表決權。已於各場董事會112/1/13、112/12/25，依董事會議事規範有關董事利益迴避之規定辦理。	無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核制度遵循情形並作成稽核報告呈報董事會，或委託會計師執行查核。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		本公司不定期對本公司人員舉辦教育訓練與宣導及本公司訂有「員工教育訓練計畫」舉辦誠信經營教育，針對重大法令修正進行宣導及討論，確保公司辦理各項業務拓展時，同時遵守相關法令規定。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		本公司於所訂「員工從業道德守則」中訂有具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派稽核人員或審計委員會為受理專責人員。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		本公司於所訂「員工從業道德守則」中訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，另對檢舉事項涉及董事或高階主管者可呈報監察人等適當人員陳報。	無差異。

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		本公司訂有對檢舉人之保護規定，以維護檢舉人不因檢舉而遭受報復。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露所訂誠信經營之相關資訊，內容請參詳 http://www.myson.com.tw/ 或公開資訊觀測站。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1.本公司與關係人交易之行為皆依法令規定公告於公開資訊觀測站。				
2.設置稽核室定期抽查公司內部各項營業活動執行之狀況，並於董事會定期呈報稽核彙總報告。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定「公司治理實務守則」及相關規章，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司由總管理處擔任公司治理專職單位，設立「公司治理主管」來協助公司治理運作，並於每年年底的董事會報告業務執行狀況，並揭露於公司網站。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

世紀民生科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年12月31日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確信。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確信；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五組組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年02月27日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

世紀民生科技股份有限公司

董事長：張祐銘

總經理：張碩文

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 經證期會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失及改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及年報刊印日止，股東會、董事會及薪酬委員會重要決議：

1. 股東會重要決議：

日期		重要決議事項	決議	執行情形
112.06.06	承認事項	(1)承認民國 111 年度營業報告書及財務報告案。	本案經出席股東表決結果照案通過。 表決權數：8,680,867 權，贊成權數 8,664,465 權(99.81%)，反對權數 10,861 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,541 權。本案無股東提問或發言之情事。	已遵行決議結果。
		(2)承認 111 年度虧損撥補案。	本案經出席股東表決結果照案通過。 表決權數：8,680,867 權，贊成權數 8,664,374 權(99.81%)，反對權數 10,870 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,623 權。本案無股東提問或發言之情事。	已遵行決議結果。
	討論事項	(1)擬辦理私募普通股案。	本案經出席股東表決結果照案通過。 表決權數：8,680,867 權，贊成權數 8,609,452 權(99.17%)，反對權數 65,872 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,543 權。本案無股東提問或發言之情事。	已遵行決議結果。
		(2)修訂本公司章程案。	本案經出席股東表決結果照案通過。 表決權數：8,680,867 權，贊成權數 8,664,458 權(99.81%)，反對權數 10,876 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,533 權。本案無股東提問或發言之情事。	已遵行決議結果。
		(3)廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」案。	本案經出席股東表決結果照案通過。 表決權數：8,680,867 權，贊成權數 8,664,417 權(99.81%)，反對權數 10,881 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,569 權。本案無股東提問或發言之情事。	已依修訂後之辦法運作。
		(4)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	本案經出席股東表決結果照案通過。 表決權數：8,680,867 權，贊成權數 8,664,424 權(99.81%)，反對權數 10,875 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,568 權。本案無股東提問或發言之情事。	已依修訂後之辦法運作。

2. 董事會重要決議：

日期	重要決議事項	執行情形
112.01.13	1. 112 年度營業計畫書案。 2. 薪資報酬委員會第五屆年第三次會議審議事項討論案。	經全體出席董事同意通過且完成相關程序。

日期	重要決議事項	執行情形
112.01.31	1. 本公司經理人異動案。 2. 薪資報酬委員會第五屆年第4次會議審議事項討論案。	經全體出席董事同意通過且完成相關程序。
112.02.24	1. 審議 111 年度營業報告書及財務報告案。 2. 民國 111 年度公司內部控制制度有效性考核(出具內部控制制度聲明書)案。 3. 提請通過民國 111 年度虧損撥補案。 4. 不繼續辦理 111 年股東常會通過之私募普通股案。 5. 擬辦理私募普通股案。 6. 修訂本公司章程案 7. 廢止並重新訂定本公司「股東會議事規則」案。 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9. 修訂「財務報表編製流程之管理作業辦法」及「財務報表編製流程之管理內部控制」。 10. 召集 112 年股東常會及受理股東提案相關事宜案。 11. 更換會計師案。 12. 民國 111 年度會計師獨立性評估案。 13. 民國 112 年度會計師委任報酬案。 14. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 15. 訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	經全體出席董事同意通過且完成相關程序。
112.05.11	1. 112 年第一季合併財務報表報告案。 2. 修訂本公司「核決權限表」案。 3. 修訂本公司「與關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 4. 修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。	經全體出席董事同意通過。
112.07.14	1. 處分固定資產案。 2. 變更公司營業地址案。	經全體出席董事同意通過。
112.08.10	1. 112 年第二季合併財務報表討論案。 2. 增訂本公司「股務作業管理辦法」案。 3. 成立公司治理暨提名委員會案。 4. 制訂本公司「公司治理暨提名委員會組織規程」案。	經全體出席董事同意通過且完成相關程序。
112.11.10	1. 112 年第三季合併財務報表討論案。 2. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 3. 子公司資金貸與案。 4. 變更本公司組織圖案。 5. 本公司「治理委員會」及「提名委員會」設立案。	經全體出席董事同意通過且完成相關程序。
112.12.25	1. 本公司「113 年度稽核計劃」案。 2. 本公司「113 年度預算」案。 3. 本公司經理人異動。 4. 解除經理人競業禁止案。 5. 薪資報酬委員會第五屆年第6次會議審議事項討論案。	經全體出席董事同意通過。

日期	重要決議事項	執行情形
113.02.27	1. 112 年度營業報告書及財務報告案。 2. 112 年度員工及董事酬勞分派案。 3. 112 年度盈餘分配案。 4. 民國 112 年度公司內部控制制度有效性考核(出具內部控制制度聲明書)案。 5. 修訂本公司章程案。 6. 召開 113 年股東常會及受理股東提名、提案相關事宜案。 7. 全面改選董事(含獨立董事)案。 8. 提名董事(含獨立董事)候選人暨資格審查案。 9. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 10. 本公司 113 年度起變更簽證會計師案。 11. 民國 113 年度會計師獨立性評估案。 12. 民國 113 年度會計師委任報酬案。 13. 修訂內部控制制度案。 14. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 15. 不繼續辦理 112 年股東常會通過之私募普通股案。	經全體出席董事同意通過且完成相關程序。

3. 薪酬委員會重要決議：

日期	重要決議事項	執行情形
112.1.13	1. 提請通過薪資報酬委員會審議本公司經理人民國 111 年度年終獎金討論案。 2. 董事薪資及車馬費修正審議案。 3. 各功能性委員會委員車馬費修正審議案。	經全體出席委員同意通過。
112.1.31	1. 審議新任總經理薪資報酬案，提請討論。	經全體出席委員同意通過。
112.11.10	1. 修訂董事會績效評估辦法案。	經全體出席委員同意通過。
112.12.25	1. 審議新任總經理薪資報酬案，提請討論。 2. 提請通過薪資報酬委員會審議本公司經理人民國 112 年度年終獎金討論案。	經全體出席委員同意通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解職或解任原因
總經理	張惠茶	112/1/31	112/12/31	公司職務調整

四、會計師公費資訊

1.

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建	許振隆	112/01/01-112/12/31	910	150	1,060	無

業聯合會計師事務所	陳國宗	112/01/01-112/12/31				
-----------	-----	---------------------	--	--	--	--

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

非審計公費服務項目：稅務簽證。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 112 年 2 月		
更換原因及說明	因應內部管理之需要，擬主動終止資誠聯合會計師事務所財務報表簽證之委任，同時委任安侯建業聯合會計師事務所為新任財務報表簽證會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		
	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	v
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	v	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	許振隆、陳國宗會計師

委 任 之 日 期	民國 112 年 2 月 24 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無。

簽證會計師獨立性及適任性評估

評估簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師 與本公司或其董事有融資或保證行為。	否	是
3. 會計師考量本公司流失之可能性。	否	是
4. 會計師與本公司間有密切之商業關係。	否	是
5. 會計師與本公司間有潛在之僱傭關係。	否	是
6. 會計師要求與查核案件有關之或有公費。	否	是
7. 會計師審計服務小組成員目前或最近兩年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
8. 會計師對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	否	是
9. 會計師宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
10. 會計師擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	否	是
11. 會計師與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
12. 卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
13. 會計師收受本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	否	是
14. 曾要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	否	是
15. 曾為降低公費，本公司對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	否	是

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、經理人及持股 10% 大股東股權變動及質押情形：

單位：股

職 稱	姓 名	代 表 人	112 年 度		113 年截至 4 月 7 日 止	
			持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	和瑞投資有限公司	張祐銘	(717,420)	0	0	0
董事	和瑞投資有限公司		0	0	0	0
董事	上曜建設開發(股)公司		0	0	0	0
董事	上曜建設開發(股)公司	張碩文	0	0	0	0
董事	上曜建設開發(股)公司	趙天從	0	0	0	0
董事	上曜建設開發(股)公司	曾鵬光	0	0	0	0
獨立董事	徐守德		0	0	0	0
獨立董事	許綺初		0	0	0	0
獨立董事	林沂錡		0	0	0	0
總經理	張惠茶		0	0	0	0
財會主管	朱麗娟		2,000	0	0	0

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	無
上曜建設開發股份有限公司 代表人:張祐銘	2,507,367	17.06%	0	0	0	0	張祐銘	該公司董事長	無
信立化學工業股份有限公司 代表人:張祐銘	1,445,000	9.83%	0	0	0	0	張祐銘	該公司董事長	無
啟航投資有限公司 代表人: 張祐銘	1,360,229	9.25%	0	0	0	0	張祐銘	該公司董事長	無
和瑞投資有限公司 代表人:張祐銘	782,530	5.32%	0	0	0	0	張祐銘	該公司董事長	無
宋權宮	767,125	5.22%	0	0	0	0	無	無	無
李東洪	655,450	4.46%	0	0	0	0	無	無	無
蔡天助	454,000	3.09%	0	0	0	0	無	無	無
中清科技股份有限公司 代表人: 張祐銘	402,326	2.74%	0	0	0	0	張祐銘	該公司董事長	無
大都會網路科技(股)公司 代表人:張碩文	394,116	2.68%	0	0	0	0	張祐銘	二親等親屬	無
方順量	317,000	2.16%	0	0	0	0	無	無	無

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112 年 12 月 31 日 單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
翰禹科技(股)公司	1,576,937	100.00%	-	-	1,576,937	100.00%
元僑有限公司	-	82.78%	-	-	-	82.78%

註:係公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備		註
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	核 准 生 效 日 期 及 文 號
84 年 11 月	10	25,000,000	250,000,000	21,250,000	212,500,000	現金, 盈餘及員工紅利轉增資	無	84.10.07(84)台財證(一)第53654號函
85 年 05 月	10	25,000,000	250,000,000	24,221,300	242,213,000	資本公積, 盈餘及員工紅利轉增資	無	85.04.30(85)台財證(一)第27172號函
86 年 06 月	10	60,000,000	600,000,000	34,221,300	342,213,000	現金增資	無	86.04.16(86)台財證(一)第27258號函
86 年 09 月	10	60,000,000	600,000,000	39,800,282	398,002,820	盈餘及員工紅利轉增資	無	86.08.26(86)台財證(一)第67074號函
87 年 06 月	10	65,000,000	650,000,000	61,807,922	618,079,220	資本公積, 盈餘及員工紅利轉增資	無	87.05.15(87)台財證(一)第42653號函
88 年 06 月	10	120,000,000	1,200,000,000	89,875,989	898,759,890	資本公積, 盈餘及員工紅利轉增資	無	88.05.29(88)台財證(一)第49944號函
89 年 04 月	10	120,000,000	1,200,000,000	119,875,989	1,198,759,890	現金增資	無	89.01.29(89)台財證(一)第112067號函及 89.02.10(89)台財證(一)第18146號函
89 年 08 月	10	160,000,000	1,600,000,000	152,832,985	1,528,329,850	資本公積, 盈餘及員工紅利轉增資	無	89.07.17(89)台財證(一)第62151號函
90 年 09 月	10	350,000,000	3,500,000,000	224,261,556	2,242,615,560	合併世紀半導體	無	90.09.24(90)台財證(一)第157548號函
92 年 09 月	10	350,000,000	3,500,000,000	224,648,556	2,246,485,560	執行員工認股權證	無	90.07.26(90)台財證(一)第144288號函
92 年 11 月	10	350,000,000	3,500,000,000	221,903,556	2,219,035,560	簡易合併子公司註銷股份 2,745,000 股	無	92.10.29 證櫃上字第 0920032566 號函
93 年 04 月	10	350,000,000	3,500,000,000	222,280,056	2,222,800,560	執行員工認股權證	無	90.07.26(90)台財證(一)第144288號函
94 年 08 月	10	350,000,000	3,500,000,000	112,186,292	1,121,862,920	減資	無	94.08.09 金管證一字第 0940125564 號
97 年 02 月	10	350,000,000	3,500,000,000	112,281,887	1,122,818,870	執行員工認股權證	無	94.08.24 金管證一字第 0940135207 號
97 年 11 月	10	350,000,000	3,500,000,000	111,575,298	1,115,752,980	庫藏股註銷減資	無	94.11.23 金管證三字第 0940154024 號
99 年 1 月	10	350,000,000	3,500,000,000	111,853,744	1,118,537,440	執行員工認股權證	無	94.08.24 金管證一字第 0940135207 號
99 年 11 月	10	350,000,000	3,500,000,000	112,027,024	1,120,270,240	執行員工認股權證	無	94.08.24 金管證一字第 0940135207 號
100 年 03 月	10	350,000,000	3,500,000,000	112,062,829	1,120,628,290	執行員工認股權證	無	94.08.24 金管證一字第 0940135207 號
100 年 09 月	10	350,000,000	3,500,000,000	112,218,329	1,122,183,290	執行員工認股權證	無	94.08.24 金管證一字第 0940135207 號
100 年 11 月	10	350,000,000	3,500,000,000	112,407,419	1,124,074,190	執行員工認股權證	無	94.08.24 金管證一字第 0940135207 號
101 年 1 月	10	350,000,000	3,500,000,000	60,000,000	600,000,000	現金減資	無	101.01.17 金管證發字第 1000064954 號
111 年 10 月	10	350,000,000	3,500,000,000	14,700,000	147,000,000	減資彌補虧損	無	111.10.4 證櫃監字第 1110010564 號

股 種	份 類	核 定 股 本			備 註
		流通在外股份 (上櫃股票)	未發行股份	合 計	
普通股		14,700,000	335,300,000	350,000,000	上櫃公司股票

(二)股東結構

113年3月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	0	0	152	13,565	15	13,732
持 有 股 數	0	0	6,927,907	7,165,333	606,760	14,700,000
持 股 比 例	0.00%	0.00%	47.13%	48.74%	4.13%	100.00%
陸資持股比例：0 %						

(三)股權分散情形

每股面額十元

113年3月30日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	12743	835,195	5.68
1,000 至 5,000	857	1,507,495	10.26
5,001 至 10,000	59	432,859	2.94
10,001 至 15,000	18	231,712	1.58
15,001 至 20,000	8	136,853	0.93
20,001 至 30,000	15	405,976	2.76
30,001 至 40,000	7	250,503	1.7
40,001 至 50,000	0	-	0
50,001 至 100,000	7	540,165	3.67
100,001 至 200,000	6	842,099	5.73
200,001 至 400,000	4	1,143,116	7.78
400,001 至 600,000	2	856,326	5.83
600,001 至 800,000	3	2,205,105	15
800,001 至 1,000,000	0	-	0
1,000,001 以上	3	5,312,596	36.14
合 計	13732	14,700,000	100

(四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上股東)

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
上曜建設開發股份有限公司	2,507,367	17.06%
信立化學工業股份有限公司	1,445,000	9.83%
啟航投資有限公司	1,360,229	9.25%
和瑞投資有限公司	782,530	5.32%
宋權宮	767,125	5.22%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目 \ 年 度		111 年	112 年	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日(註 2)
每股市價	最 高	20.90	86.40	434.00
	最 低	3.72	15.25	69.80
	平 均	5.77	48.73	220.79
每股淨值	分 配 前	8.33	12.45	19.64
	分 配 後	8.33	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		14,700(註 3)	14,700
	每股盈餘	追 溯 前	(0.18)	2.11
		追 溯 後	註 1	註 1
每股股利	現 金 股 利(註 1)		註 1	註 1
	無償配股	盈 餘 配 股	註 1	註 1
		資 本 公 積 配 股	註 1	註 1
	累積未付股利		0	0
投資報酬分析	本益比		(32.06)	23.09
	本利比		註 1	註 1
	現金股利殖利率		註 1	註 1

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：民國 112 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故分配後金額暫不列示。

註 2：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 3：111 年 10 月 7 日為減資基準日，減資後實收資本額為\$147,000 仟元，分為 14,700 仟股。

(六)公司股利政策及執行狀況：

本公司所屬產業競爭激烈，基於資本支出需求及健全財務規劃，以求永續經營，茲訂定本股利政策：

1.1 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。

每半會計年度決算如有盈餘，應預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不得不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額得加計累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，如以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會特別決議。

1.2 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並依證交法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額，得加計期初未分配盈餘視業務狀況及平衡股利政策，除酌予保留部分餘額後，就其餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提醒股東會決議分配之。

本公司依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，授權董事會以三分之

二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 股利發放之條件及時機：

支持本公司長期成長所需，本公司股利之發放以滿足未來營運發展為原則，並綜合考量健全財務結構、維持穩定股利及保障股東合理報酬等條件後，由董事會依照章程規定擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，並經股東會及主管機關核准後發放之。

3.1(每半會計年度)

現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每半會計年度可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東紅利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

3.2(每會計年度)

現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每年決算後之可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東紅利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

前項盈餘分派仍得由董事會考量公司營運及資本支出需求後調整現金及股票股利之分配比例，並擬具分派案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國 112 年度盈餘，經民國 113 年 2 月 27 日董事會決議配發股利，每股分派 1.8 元，惟該議案尚未經股東常會決議通過。

3. 預期股利政策將有重大改變時之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之一至十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

113年2月27日董事會決議依據章程規定提列，本次擬不提列董事酬勞，提列員工酬勞新台幣269,336元，以現金方式發放，並授權董事長全權處理相關作業事宜。

4. 前一年度(111 年度)員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 112 年無配發員工及董事酬勞情形，與認列情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

本公司所發行員工認股權憑證皆已屆滿到期，故對股東權益不會產生影響。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

本公司所發行員工認股權憑證皆已屆滿到期，故不適用。

(三)限制員工權利新股辦理情形應記載事項：

本公司未發行限制員工權利新股，故不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯著者之分析：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務主要內容：

- ◆研究、開發、生產、製造、銷售車電系統模組產品。
- ◆研究、開發、生產、製造、數位監控系統模組產品。
- ◆提供上述產品之測試、維修及技術諮詢服務。
- ◆前項有關產品之進出口貿易業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品類別	112 年度 營業額	營收比重%	111 年度 營業額	營收比重%
積體電路產品	0	0	7,526	40.83
數位監控系統產品	6,910	8.09	10,906	59.17
餐飲收入	11,669	13.67	-	-
裝修工程	64,216	75.24	-	-
建材銷售	2,558	3.00	-	-
合 計	85,353	100.00	18,432	100.00

3. 公司目前主要產品及計畫開發之新產品：

系統產品：安防領域的數位監控系統產品

(二)產業概況

2019 年底新冠疫情爆發，任何人都沒能想到它竟然對我們的世界產生了如此巨大的影響，我們的生活方式、工作模式及業務運營就被徹底顛覆。出行限制措施、社交距離規定、清潔衛生要求和醫療服務壓力，這些都深刻地影響了我們的生活和整個安防產業。在面對疫情帶給我們的影響時，安防的技術及解決方案出現了一些新的應用，譬如在清潔衛生問題和保持社交距離要求的推動下，低接觸或無接觸技術的應用將會增加，尤其是在出入管理系統及安防系統等領域。此外，具有人員計算功能的監控解決方案也將成為一種標準要求，它可以確保大家都遵守保持社交距離、量測體溫等規定。

對安防產業而言，人工智慧和 5G 等新技術的應用，已經成為推動智慧安防發展的一塊關鍵踏板。從技術維度來看，人工智慧、雲計算、大資料、物聯網等技術在安防視頻監控領域產生了較多的交匯與融合。新技術打破了傳統安防產業以硬體為主的局面，帶來了軟體定義攝像機、雲平臺等概念。晶片技術不斷進步，AI 算力成本有所降低；深度學習演算法及相關框架、開源軟體的成熟使得 AI 演算法普惠化；GB/T 28181、ONVIF 等行業標準的成熟，降低了視頻圖像資料互聯互通的難度；H. 265/HEVC、H. 266/VVC 等編解碼技術的進步，大幅降低視頻圖像傳輸、存儲的成本。

本公司研發導向將往影像辨識區塊發展，並結合系統廠商來做方案統合，以加強影像監控廠商之利基。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至 112 年 3 月 31 日止投入研發費用

單位：新台幣仟元

元

項目 \ 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日止(註)
研發費用	0	0
營業收入淨額	85,353	161,519
研發費用佔營業收入淨額比例	0	0%

註：經會計師核閱數。

2. 開發成功之技術或產品

A. 監控系統產品

- ◆ Box 室內槍型網路攝影機
- ◆ Bullet 室外槍型網路攝影機
- ◆ Cube 卡片機
- ◆ Dome 半球型網路攝影機
- ◆ Fisheye 360 度魚眼網路攝影機
- ◆ NVR數位錄放影機
- ◆ PT/IP SPEED DOME 網路高速球攝影機

(四)長、短期業務發展計畫

短期計畫：

- ◆ 持續整合研發數位監控系統產品

長期計畫：

- ◆ 積極尋找對未來營運具有爆發力且可發展成獨立獲利體的營業項目。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣

銷售區域	年度	112 年度		111 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
台灣		85,258	99.89	10,891	59.09
中國大陸		0	0	713	3.87
歐洲		0	0	903	4.89
美洲		95		1,227	6.66
其他		0	0.11	4,698	25.49
銷售淨額		85,353	100.00%	18,432	100.00%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

由於新常態化及海外疫情發展的不確定性，2023 年全球安防市場將持續關注用於幫助降低新冠疫情風險相關的技術，發展趨勢會著重要在(1)智慧安防時代的雲存儲、人工智慧、物聯網技術及(2)標準化組織 ONVIF 進一步提高智慧應用領域的互通性兩方面。AI 深度學習技術的發展，加速了智慧視頻分析在安防行業的商業化應用，朝向大規模企業級分析的方向發展。後疫情時代，越來越多企業將視頻監控作為說明他們在新常態下繼續開展業務的重要方式。例如，智慧相機可以監控公共場所的室內佔有率情況，並運用物體檢測應用確保沒有可疑的物品留下。預計 2023 年，智慧視頻分析軟體將會得到更多的商業化應用。新冠疫情下，非接觸式訪問技術的應用也越來越

普遍。很多用戶傾向於選擇非接觸式解決方案，以最大程度地減少非必要的接觸。因此，諸如車輛識別之類的解決方案將在 2023 年變得更加流行。同時，新冠疫情的大流行以及物聯網不斷增長的可能性給雲存儲技術帶來了更多的發展機遇。資料顯示，2023 年新冠疫情對安防企業的發展造成了無法避免的衝擊，多數企業增長乏力，中小型企業虧損無法避免。儘管疫情給安防行業帶來了新的挑戰，作為全球領先的 IP 物理安防標準化組織的 ONVIF，並未停歇，持續推動安防行業互通性的發展。截止日前，ONVIF 已成功發佈了用於基本視頻流的 Profile S，用於視頻錄製和儲存的 Profile G，用於物理存取控制的 Profile C，用於當前功能改進的 Profile Q，用於更廣泛的物理存取控制配置的 Profile A，以及用於高級視頻流的 Profile T。

人工智慧和物聯網等智慧化技術的發展與後疫情時代的新常態將持續影響安防行業的發展。因此，安防行業的技術趨勢將在很大程度上取決於智慧視頻監控、分析和雲存儲方面的進步。ONVIF 作為全球領先的開放型標準化組織，將在 2023 年不斷提供高效且靈活的解決方案，一如既往地推動物理安防系統的互通性的發展。

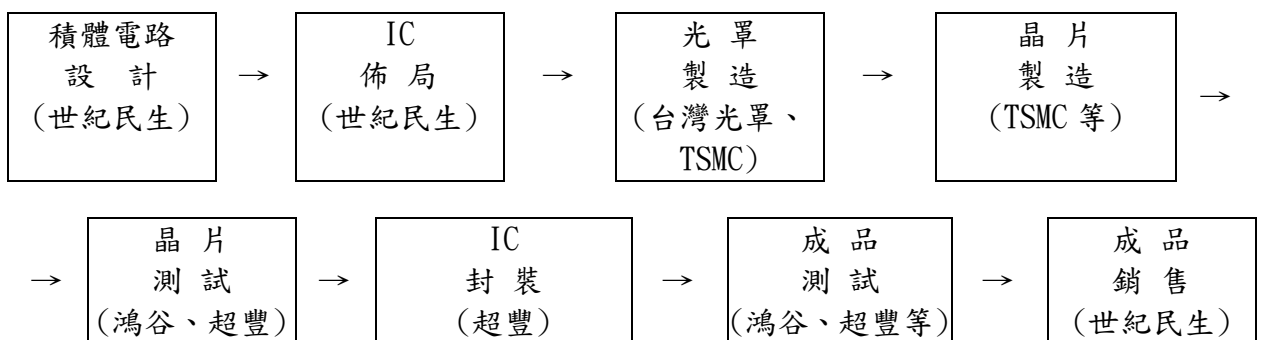
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 重要用途

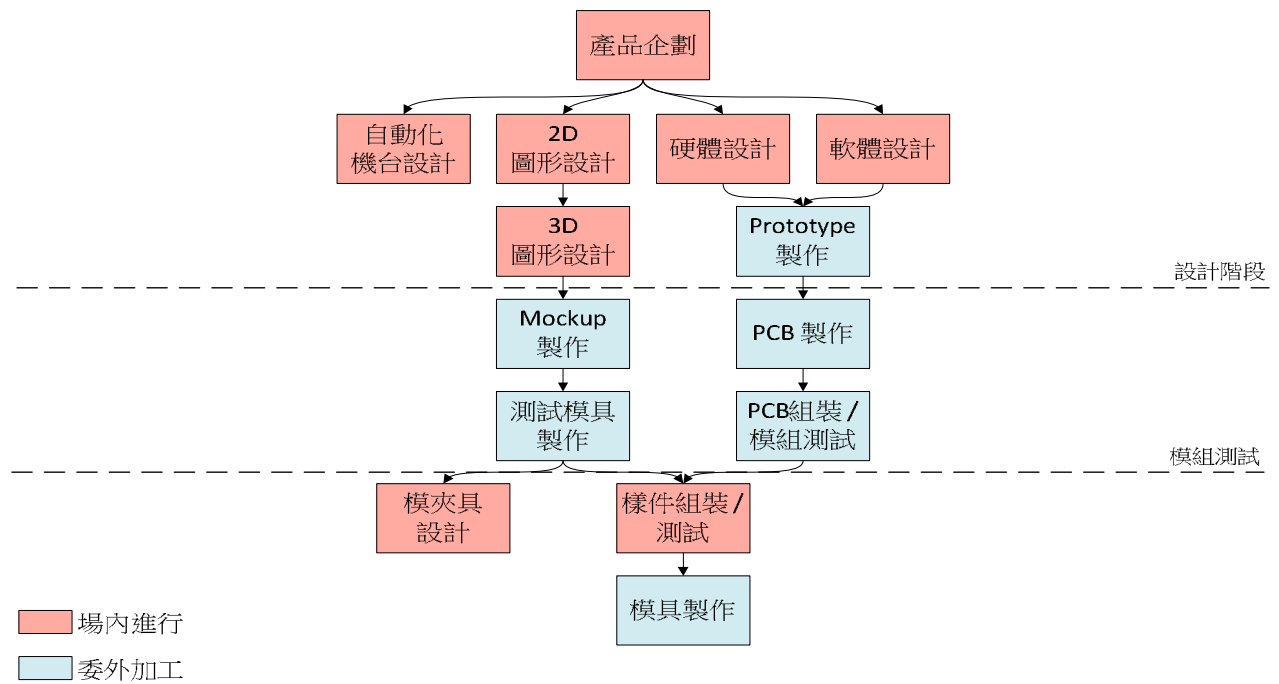
主 要 產 品	用 途
晶片設計製造	應用範圍包括家用/商用物聯網應用、電源控制、電池監控、DC/AC 轉換、電機調速、風扇驅動、變頻空調壓縮機驅動、光纖收發器、車體控制 ECU、發電機穩壓、火星塞點火、水箱風扇調速、車窗車門控制及客製化委託開發 ASIC 等。
系統產品	車載人機介面觸控模組、數位網路攝像監視器及安防監控錄放影系統。

2. 產製過程

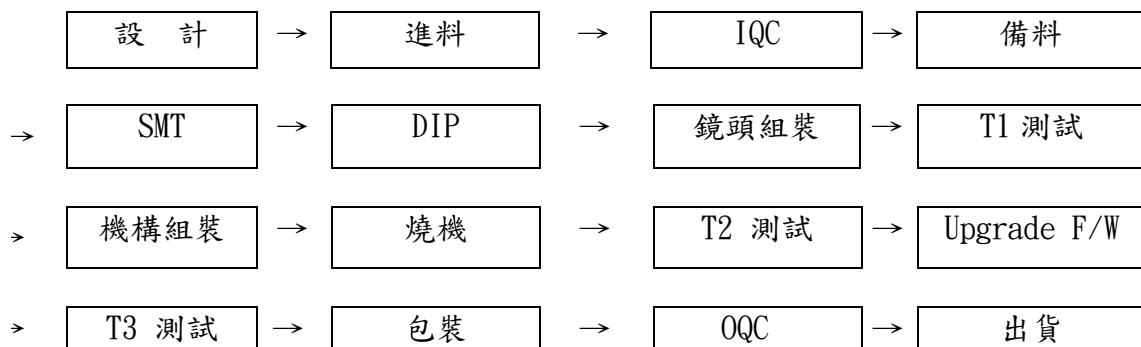
●積體電路產品產製過程



●車電系統模組產製過程



●網路監控攝影機產品產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司 IC 之晶圓代工部份，主要來自聯華電子等公司，配合相當密切且已有電腦連線，隨時反應晶圓供應現況，代工生產情形穩定，交貨順利。車電系統供應商主要為興普、上河工業等。網路監控攝影機供應商主要為富視安。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	永輝	10,665	58%	兄弟關係	上曜建設	64,216	75%	母公司	上曜建設	109,906	66%	母公司

2	J	1,792	10%	無	永輝	4,096	5%		永輝	1	0%	
3												
4												
5												
	其他	5,975	32%	5,975	其他	17,041	20%	21,234	其他	51,612	32%	
	銷貨淨額	18,432	100%	18,432	銷貨淨額	85,353	100%	85,353	銷貨淨額	161,519	100%	
增減變動原因： 係因新增業務裝潢工程及建材買賣因銷售品項不同，使客戶有變動，致銷貨產生增減變動。												

(2)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	J	1,262	52%	無	統榮鋼鐵	18,694	23%	無	瑩駿	8,758	22%	無
2	K	1,185	48%	-	大砌石材	11,416	14%	無	凌緯	4,000	10%	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	0	0%	無	其他	52,346	63%	無	其他	26,666	68%	-
	進貨淨額	2,447	100%		進貨淨額	82,456	100%		進貨淨額	39,424	100%	
增減變動原因： 主係因新增業務裝潢工程及建材買賣，致進貨廠商組合及比例產生變化。												

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟個/仟元

年度 生產量值 主要產品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
積體電路	-	-	-	-	-	-
系統模組	-	-	-	-	-	-
數位監控	-	9	3,633	-		
裝修工程						54,580
餐飲服務						438
合計	-	9	3,633	-		55,018

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個/仟元

年 度 銷售量值 主要產品	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
積體電路	624	6,813	28	713	-	-	-	-
系統模組	0	-	-	-	6,815	-	95	-
數位監控	9	8,721	4	6,828	-	-	-	-
建材銷售	-	-	-	-	2,558	-	-	-
裝修工程	-	-	-	-	64,216	-	-	-
餐飲服務	-	-	-	-	11,669	-	-	-
合 計	631	10,891	32	7,541	85,258	-	95	-

三、從業員工資訊

年 度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日 (註)
員 工 人 數	生 產	0	0	0
	銷 售	0	0	0
	管 理	11	6	13
	合 計	11	6	13
平 均 年 歲		46.97	42.55	39.42
平均服務年資		6.10	7.07	3.68
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	0%	0%	15%
	大 專	91%	100%	85%
	高 中	9%	0%	0%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)世紀民生科技為IC專業設計公司，其業務內容係以IC之研發設計為主，測試為輔，且於產品產製過程中，並無重大污染物產生。僅就本公司針對防治污染說明如下：

1. 依法令規定：

(1)應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證：

本公司以產品特性而言，並無環境污染之情形。

(2)應繳納防治污染費用其繳納情形：

本公司係由管理局按既定費率收取。

(3)應設立環保專責單位人員：不適用。

2. 防治污染主要設備之投資、用途及可能產生效益：無。

3. 最近二年度改善環境污染之經過，有污染糾紛事件者，其處理經過：無。

4. 最近二年度因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額、未來因應對策及可能之支出：無。
 5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響，及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
- (三) RoHS 資訊：本公司要求封裝廠提供封裝材料 main material RoHS data & Packing material MSDS data，故所有無鉛產品均需符合 RoHS 標準。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 福利措施：本公司依規定成立職工福利委員會，辦理各項文康、旅遊、婚喪補助及勞工進修補助等福利活動，使同仁共享福利。
2. 員工進修及教育訓練規劃：本公司為提昇員工之各項技能，在組織上發揮其職能，制定“教育訓練管理辦法”以達成強化管理/專業知識及技能，提昇員工素質與能力、闡述組織政策，塑造優良公司文化，追求整體品質持續提升，促使公司永續經營目標。
 - A. 職前訓練：提供新進人員瞭解公司沿革、品質政策、工作規則等基本概念，使其儘早適應公司之訓練。
 - B. 通識訓練：為拓展員工生涯規劃與人際關係之訓練（不含語文訓練）。
 - C. 管理訓練：提升主管及儲備主管之各項管理能力與技能之訓練。
 - D. 專業訓練：加強員工之專業知識與工作技能，以提昇工作效益之訓練。
 - E. 品質目標認知訓練：為達成所訂定之品質目標，所加強之員工品質訓練。
3. 經理人(含總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修及訓練、員工進修及訓練情形、與財務資訊透明有關人員(如內部稽核人員、財務、會計人員..等)取得相關證照之情形：

職稱	受 訓 名 單	受訓課程名稱	受 訓 時 數	金 額 (仟元)
經理人	朱麗娟 /會計主管	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修課程	12	8
員工	員工	主要包含專業課程及新進人員教育訓練等課程。	24	17

本公司內部稽核人員已取得相關證照，財務資訊透明有關人員(如財務、會計人員..等)尚未取得相關證照。

4. 退休制度與其實施情形：

自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司勞資間保持和諧氣氛，主管與部屬相處愉快，並設置溝通及申訴管道；人事制度及規章皆依勞基法之規定辦理；公司設有健全的績效考核制度及獎懲管理辦法。
6. 工作環境及員工人身安全的保護措施：
 - A. 由公司管理單位負責整合公司環保及安全衛生管理工作，並由專責人員推動及執行各類環保及安全維護工作。
 - B. 定期舉辦公司全體員工免費身體健康檢查。
 - C. 新進員工須接受體格健康檢查，與園區員工診所配合作業，公司支付檢查

費用。

D. 依規定設置急救人員。

E. 公司設有急救箱，提供並定期補充一般性藥品以供員工受傷或身體不適時使用。

F. 消防設施及電力設施每月定期檢查，每年定期申報，以確保系統設施運作正常。

G. 廠區內設有二十四小時監視系統，以確保廠區安全。

H. 飲水機水質每季定期測量，記錄並保存備查。

I. 每半年實施一次作業環境監測，監測工作環境內的照度、二氧化碳濃度是否符合規定。

J. 訂定緊急應變計畫，以期緊急事故發生時，確保員工及工作環境安全。

K. 每年辦理員工安全相關教育訓練，加強員工危機意識及應變能力。

L. 新進員工一律須接受新人教育訓練，以提前熟悉各工作場所及規定，了解安全之重要性。

M. 機房區域設有警語，以避免員工無意誤入，造成不必要的意外。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：面對未來連網技術進步與跨平台連網趨勢，本公司利用資安工具，在正確的時刻採取有效的防護策略；培養員工資安意識，對於電子郵件或是通訊軟體上的訊息提高警覺，降低遭受網路釣魚詐騙的風險，及透過安裝防毒軟體協助保護個人資料與交易安全。此外，除了定期更新密碼，使用多重認證的帳密保護措施，以及密碼管理工具以保護相關憑證資訊，有助於保護個人機密資料，建立備份備援機制，確保資料安全性。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃	永捷創新科技股份有限公司	110年07月01日 至 115年06月30日	承租辦公室	無
承攬工程契約	上曜建設開發股份有限公司	112年10月12日 至 113年03月31日	承攬成光段集合住宅 新建工程-裝修工程	無
承攬工程契約	上曜建設開發股份有限公司	112年12月25日 至 113年03月31日	承攬成光段集合住宅 新建工程-裝修工程 (二)	無
承攬工程契約	上曜建設開發股份有限公司	113年03月15日 至 116年12月31日	承攬台南市國安段 1560地號湖映白建 案住宅大樓-裝潢工 程	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		165,539	138,629	51,615	47,485	149,615	321,323
不動產、廠房及設備		44,239	41,922	39,995	38,063	6,309	5,860
無形資產		1,238	494	389	167	52	25,343
其他資產		15,434	15,574	94,421	98,510	89,210	4,059
資產總額		226,450	196,619	186,420	184,225	245,186	356,585
流動負債	分配前	8,805	6,483	7,556	10,166	59,532	65,411
	分配後(註2)	8,805	6,483	7,556	10,166	尚未決議	尚未決議
非流動負債		14,113	13,712	14,588	51,598	2,683	2,431
負債總額	分配前	22,918	20,195	22,144	61,764	62,215	67,842
	分配後(註2)	22,918	20,195	22,144	61,764	尚未決議	尚未決議
歸屬於母公司業主之權益		203,114	176,424	164,276	122,461	180,097	284,169
股本		600,000	600,000	600,000	147,000	147,000	147,000
資本公積		13,896	4,660	4,660	103	169	208
保留盈餘	分配前	(310,782)	(428,236)	(457,557)	(4,386)	29,537	136,961
	分配後(註2)	(310,782)	(428,236)	(457,557)	(4,386)	尚未決議	尚未決議
其他權益		(100,000)	0	17,173	(20,256)	3,391	0
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		418	0	0	0	0	4,574
權益總額	分配前	203,532	176,424	164,276	122,461	182,971	288,743
	分配後(註2)	203,532	176,424	164,276	122,461	尚未決議	尚未決議

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：上列年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註1)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	51,919	19,789	13,989	18,432	85,353	161,519
營業毛利	25,139	6,803	5,335	16,791	16,441	87,569
營業損益	(25,246)	(28,646)	(28,812)	(13,281)	16,441	77,713
營業外收入及支出	1,033	(1,691)	(1,196)	10,610	37,952	1,406
稅前淨利	(24,213)	(30,337)	(30,008)	(2,671)	30,890	79,119
繼續營業單位 本期淨利	(24,213)	(30,355)	(30,008)	(2,671)	30,890	79,119
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(24,213)	(30,355)	(30,008)	(2,671)	30,890	79,119
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(37,466)	3,499	17,860	(39,144)	26,520	24,953
本期綜合損益總額	(61,679)	(26,856)	(12,148)	(41,815)	57,410	104,072
淨利歸屬於 母公司業主	(24,182)	(30,318)	(30,008)	(2,671)	31,050	79,080
淨利歸屬於非控制 權益	(31)	(37)	0	0	(160)	39
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(61,648)	(26,819)	(12,148)	(41,815)	57,570	104,033
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(31)	(37)	0	0	(160)	39
每股盈餘	(0.40)	(0.51)	(2.04)	(0.18)	2.11	5.38

註1：上列年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(二)個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		138,994	127,795	43,337	30,493	120,289
不動產、廠房及設備		44,002	41,922	39,995	38,063	341
無形資產		663	494	389	167	52
其他資產		39,129	23,447	102,571	114,893	116,260
資產總額		222,788	193,658	186,292	183,616	236,942
流動負債	分配前	5,410	3,322	7,228	9,557	56,300
	分配後(註 2)	5,410	3,322	7,228	9,557	尚未決議
非流動負債		14,264	13,912	14,788	51,598	545
負債總額	分配前	19,674	17,234	22,016	61,155	56,845
	分配後(註 2)	19,674	17,234	22,016	61,155	尚未決議
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本		600,000	600,000	600,000	147,000	147,000
資本公積		13,896	4,660	4,660	103	169
保留盈餘	分配前	(310,782)	(428,236)	(457,557)	(4,386)	29,537
	分配後(註 2)	(310,782)	(428,236)	(457,557)	(4,386)	尚未決議
其他權益		(100,000)	0	17,173	(20,256)	3,391
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	203,114	176,424	164,276	122,461	180,097
	分配後(註 2)	203,114	176,424	164,276	尚未決議	尚未決議

註 1：上列年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，皆依次年度股東會決議之情形填列。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	26,740	7,096	4,009	7,526	66,774
營 業 毛 利	12,749	4,067	3,607	8,214	11,919
營 業 損 益	(25,839)	(22,576)	(29,681)	(21,421)	(5,661)
營業外收入及支出	1,657	(7,742)	(327)	18,750	36,711
稅 前 淨 利	(24,182)	(30,318)	(30,008)	(2,671)	31,050
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(24,182)	(30,318)	(30,008)	(2,671)	31,050
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	(24,182)	(30,318)	(30,008)	(2,671)	31,050
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(37,466)	3,499	17,860	(39,144)	26,520
本期綜合損益總額	(61,648)	(26,819)	(12,148)	(41,815)	57,570
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每 股 盈 餘	(0.40)	(0.51)	(2.04)	(0.18)	2.11

註1：上列年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：停業單位損失皆以減除所得稅後之淨額列示。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所	會 計 師	查 核 意 見
112 年 度	安侯建業聯合會計師事務所	許振隆、陳國宗	無保留意見
111 年 度	資誠聯合會計師事務所	田中玉、林姿妤	無保留意見
110 年 度	資誠聯合會計師事務所	田中玉、林姿妤	無保留意見
109 年 度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見
108 年 度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李典易	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析資料

年 度 (註1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註2)
分析項目 (註3)		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 %	負債占資產比率	10.12	10.27	11.88	33.53	25.37	19.03
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	491.88	453.55	447.22	457.29	2942.69	4973.14
償債能力 %	流動比率	1,880.06	2,138.35	683.10	467.10	251.32	491.24
	速動比率	1,765.80	2,015.87	681.64	452.26	242.36	469.41
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	45.07	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.85	10.12	7.06	2.76	1.86	1.89
	平均收現日數	34	36	51.70	132.25	196.24	193.12
	存貨週轉率(次)	0.57	0.42	0.32	0.11	14.66	162.59
	應付款項週轉率(次)	6.93	10.40	105.54	36.07	3.27	18.90
	平均銷貨日數	640	869	1,140.62	3,318	24.90	2.24
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.18	0.46	0.34	0.47	3.85	26.55
	總資產週轉率(次)	0.20	0.09	0.07	0.10	0.40	0.75
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.44)	(14.24)	(15.56)	(1.08)	14.65	36.85
	權益報酬率(%)	(10.34)	(15.98)	(17.62)	(1.86)	20.23	33.55
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註7)	(4.04)	(5.06)	(5.00)	(1.82)	21.01	52.87
	純益率(%)	(46.64)	(153.39)	(214.51)	(14.49)	36.19	53.82
	每股盈餘(元)	(0.40)	(0.51)	(0.50)	(0.18)	2.11	5.38
現金流量	現金流量比率(%)	0.00	0.00	(212.24)	(107.12)	(56.50)	110.37
	現金流量允當比率 (%)	373.35	2,196.26	0	0	0	0
	現金再投資比率(%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26.85
槓桿度	營運槓桿度	註8	註8	註8	註8	註8	0.96
	財務槓桿度	註8	註8	註8	註8	註8	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動 20%以上之原因：

1. 財務結構比率增加，係 112 年出售廠房所致。
2. 償債能力比率較前期減少，係流動資產減少所致。
3. 經營能力比率較前期虧損減少，主要係 112 年度獲利較 111 年增加所致。
4. 獲利能力比率較前期虧損減少，主要係 112 年度獲利較 111 年增加所致。
5. 現金流量比率較前期虧損減少，主要係 112 年度獲利較 111 年增加造成現金流入所致。

註 1：上列年度財務資料皆經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：列示分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註8：本期為營業淨損，故不予計算。

(二)個體財務分析資料

年 度 (註1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註3)		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 %	負債占資產比率	8.83	11.82	11.82	33.31	23.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	494.02	454.02	447.72	457.29	52974.19
償債能力 %	流動比率	2,569.21	3,846.93	599.57	319.06	213.66
	速動比率	2,527.73	3,830.58	598.37	315.92	204.51
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.99	13.59	7.05	1.97	1.56
	平均收現日數	45.68	26.86	51.77	185.28	233.97
	存貨週轉率 (次)	0.42	0.17	0.03	(0.08)	19.34
	應付款項週轉率 (次)	5.09	9.22	5.19	(15.12)	2.68
	平均銷貨日數	869.05	2,147.06	14,055.22	(4,583)	19
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.62	0.17	0.10	0.19	3.48
	總資產週轉率 (次)	0.11	0.03	0.02	0.04	0.32
獲利能力	資產報酬率 (%)	(9.53)	(14.44)	(15.69)	(1.16)	0.00
	權益報酬率 (%)	(10.34)	(15.98)	(17.62)	(1.86)	20.52
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	(4.03)	(5.05)	(5.00)	(1.82)	21.12
	純益率 (%)	(90.43)	(427.25)	(748.52)	(35.49)	46.50
	每股盈餘 (元)	(0.40)	(0.51)	(2.04)	(0.18)	2.11
現金流量	現金流量比率 (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	現金流量允當比率 (%)	999.52	1,699.23	0.00	0.00	0.00
	現金再投資比率 (%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
槓桿度	營運槓桿度	註8	註8	註8	註8	註8
	財務槓桿度	註8	註8	註8	註8	註8

請說明最近二年度各項財務比率 20%以上變動原因：

1. 財務結構比率增加，係 112 年出售廠房所致。
2. 償債能力比率較前期減少，係流動資產減少所致。
3. 經營能力比率較前期虧損減少，主要係 112 年度獲利較 111 年增加所致。
4. 獲利能力比率較前期虧損減少，主要係 112 度獲利較 111 年增加所致。
5. 現金流量比率較前期虧損減少，主要係 112 度獲利較 111 年增加造成現金流入所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：上列年度財務資料皆經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：列示分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
- 註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。
- 註8：本期為營業淨損，故不予計算。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

世紀民生科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所許振隆會計師、陳國宗會計師查核竣事，並出具查核報告，併同 112 年度營業報告書及盈餘分配表等決算書表。上述表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請 鑒察。

此 致

世紀民生科技股份有限公司民國 113 年股東常會

審計委員會召集人：徐守德



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

四、最近年度財務報告

請參詳附件 1。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參詳附件 2。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事：
無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		149,615	47,485	102,130	215.08
不動產、廠房及設備		6,309	38,063	(31,754)	(83.42)
無形資產		52	167	(115)	(68.86)
其他資產		89,210	98,510	(9,300)	(9.44)
資產總計		245,186	184,225	60,961	33.09
流動負債		59,532	10,166	49,366	485.60
其他負債		2,683	51,598	(48,915)	(94.80)
負債總計		62,215	61,764	451	0.73
權益總計		182,971	122,461	60,510	49.41

增減變動超過20%之主要原因及其影響：

1. 流動資產增加：係因應收帳款增加所致。
2. 不動產、廠房及設備減少：係因 112 年度出售廠房所致。
3. 無形資產減少：
無形資產減少係正常攤提所致。
4. 流動負債增加：
係因應付帳款增加所致。
5. 其他負債減少：
係長期借款減少所致。
6. 權益總計增加：
係 112 年盈餘增加所致。

二、財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
營業收入		85,353	18,432	66,921	363.07
營業成本		68,912	(1,641)	70,553	(4299.39)
營業毛利		16,441	16,791	(350)	(2.08)
營業費用		23,503	30,072	(6,569)	(21.84)
營業淨損		(7,062)	(13,281)	6,219	(46.83)
營業外收入及支出		37,952	10,610	27,342	257.70
本期淨利(損)		30,890	(2,671)	33,561	(1256.50)

(一)最近二年度增減比例變動超過 20%分析說明：

1. 營業收入增加：
主因是 112 年新增營業項目營收增加所致。
2. 營業成本增加：
係因 112 年新增營業項目營業成本增加，111 年因出售原提列跌價損失之存貨，

導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本之減項。

3. 營業費用減少：係降低費用綜上影響所致。

4. 營業淨損減少：主因是新增營業項目營收增加所致，致民國 112 年度營業收入金額增加，營業淨損減少。

5. 營業外收入及支出：營業外收入增加主因為出售廠房所致。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司無對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標，外來發展將著重於技術創新、品質改善及降低製造成本，以達成利潤目標。

三、現金流量分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資及 籌資活動淨現金 流量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
30,125	(33,634)	62,466	59,024	--	--

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動淨現金流量：

因本年度應收帳款增加，致產生淨現金流出。

2. 投資活動淨現金流量：

係因出售廠房，致產生投資活動淨現金流入。

3. 籌資活動淨現金流量：

係因償還長期借款，致產生籌資活動淨現金流出。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年因投資 及籌資活動淨現 金流量	預計現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
30,125	102,193	80,743	51,575	--	--

1. 未來營運趨勢：

A. 營業活動：處於營運調整期，營收減少故產生營業淨現金流出。

B. 投資活動：未來一年尚無規劃新增轉投資案。

C. 融資活動：落實穩健財務槓桿運作。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1. 本公司持股 100% 之轉投資公司翰禹科技(股)公司，基於多角化經營概念，主要係翰禹公司以前年度營運狀況不佳持續虧損，於 110 年 3 月更換管理階層，持續進行組織重整並去化庫存，減少營運成本，故於本期及去年同期有盈餘產生彌補虧損，惟目前仍尚處虧損狀態。

2.. 未來一年投資計劃：公司持續多角化經營及投資。

六、風險事項分析：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：本集團民國 112 年度利息費用為 425 仟元，因 111 年有借款而產生之利息費用，本費用占當年度營業收入淨額比例為 0.50%，故利率變動對本集團整體營運之影響尚屬有限。金融市場仍處於低利率環境；本公司定期評估銀行借款利率變動之情形並依實際需求主動與銀行協商利率之調降或採取相關因應措施，以減少利率波動對公司整體營運之影響。
2. 匯率：本公司透過以外幣交易主要係因外銷及進口原物料所產生，本公司外幣淨部位多為美金資產，本公司係採取保守謹慎態度處理外匯存款，以減少市場匯率大幅波動所造成之風險；本公司民國 112 年及民國 111 年度之兌換(損)益佔當年度合併營業收入及本期淨利(損)比率分別為 0.08%、1.9%及 0.22%、(15.4)%。
本公司外匯管理係採穩健保守之方式，因應匯率變動之具體措施主要如下：
 - A. 隨時蒐集匯率變化及走勢預測之資訊，依實際資金需求及匯率變動情形，適度調整外匯存款部位。
 - B. 藉由進銷款項之自然沖抵產生一定之避險效果。
 - C. 增加開發不同供應商之貨源，以降低進口所產生匯率波動之影響。
3. 通貨膨脹：公司將持續致力於各項營運成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存，以期降低對損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司並無從事高風險、高槓桿投資之行為。對於衍生性商品之政策，本公司僅只能從事以規避風險為目的之交易商品，故無重大獲利或虧損之情形。
2. 本公司訂有「資金貸與及背書保證作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」，並經股東會決議通過。所發生之交易均依法辦理執行。
3. 資金貸與他人之主要原因及未來因應措施：
本公司與合併財務報表內個體法人所從事之資金貸與係因貸與對象有短期融通資金之必要且依該作業程序進行必要之控管措施。
 - (1)翰禹科技(股)公司為本公司之子公司，因短期資金需求，擬向本公司申請資金貸與額度新台幣壹仟伍佰萬元，借款金額及性質符合本公司「資金貸與他人作業程序」之規定。
 - (2)元僑有限公司為本公司之子公司，因短期資金需求，擬向本公司申請資金貸與額度新台幣壹仟伍佰萬元，借款金額及性質符合本公司「資金貸與他人作業程序」之規定。
4. 為他人背書保證之主要原因及未來因應措施：
本公司與合併財務報表內個體法人提供背書保證對象原則為母子公司，背書保證項目主要為融資保證且依該作業程序進行必要之控管措施，本公司及子公司民國 112 年度並未發生為他人背書保證之情事。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：無。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響及因應措施：

本公司隨時注意並掌握任何可能影響公司營運的政策及法令，並配合調整公司

內部相關制度。民國112年國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

積體電路產業雖然已漸漸成熟，但例如人工智能、自動駕駛等新的應用領域，仍不斷對技術創新與整合帶來更艱鉅的任務與挑戰，也對產業的結構產生改變。

在現實環境裡，仍須本著審慎的態度，評估開發技術與市場的風險，利用長期耕耘並堅持投入，配合與客戶策略合作，追求逐步穩定成長帶來成功發展的契機。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進銷貨客戶尚屬分散，除與供應商維持良好關係外，與銷售客戶亦未有集中單一對象之情事；未來將視產品發展及產業趨勢，適度維持均衡、穩健之交易，以保持最佳營運績效。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險評估及其因應措施說明：

對資訊安全風險之控管本公司於內部控制制度中訂定資安相關之控制作業及電腦個人資料保護與管理細則於電子計算機管理作業，且由內部稽核單位每年不定期進行相關作業抽查。本公司設置防火牆，安裝防毒軟體，並定期執行資料檔案備分及加裝穩壓器、不斷電等設備以減少因意外帶來衝擊。

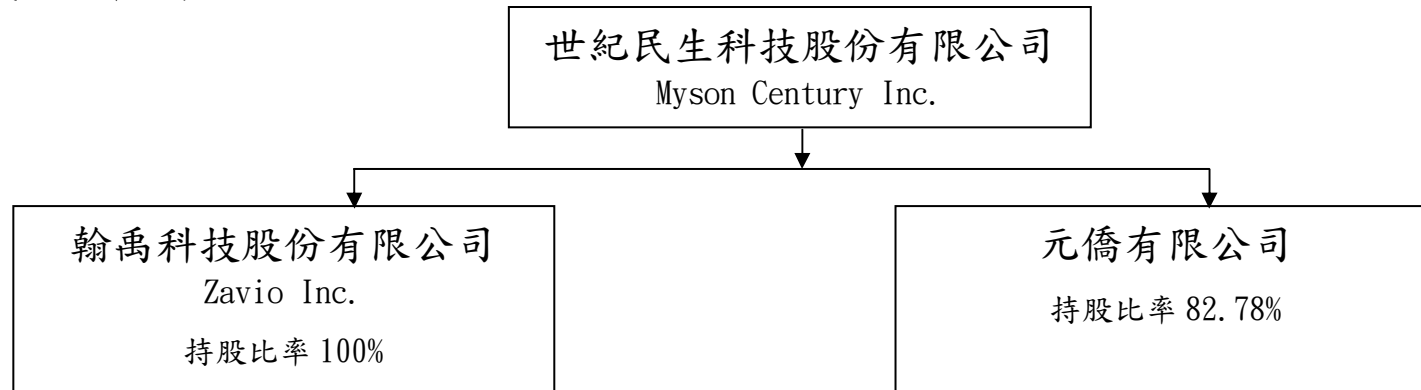
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業圖：

截至112年12月31日止



(二)各關係企業基本資料

截至民國112年12月31日止

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
翰禹科技(股)公司	2006. 12. 07	台南市安平區永華路二段 248 號 8 樓之 6	15,769	安全監控產品之設計及銷售
元僑有限公司	2023. 04. 20	桃園市桃園區民有十二街 17 號 7 樓	18,000	餐飲業

(三)推定為有控制與從屬關係其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：研究、開發及製造銷售積體電路系統產品，與上述產品之技術諮詢服務及進出口貿易業務；安全監控產品之設計及銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國112年12月31日止

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數(千股)	持股比例
翰禹科技(股)公司	董事長 監察人	世紀民生科技(股)公司：張碩文 世紀民生科技(股)公司：張趙素珠	1,577	100%

(六)各關係企業之財務狀況及經營結果：

截至民國112年12月31日止

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (淨損)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
翰禹科技(股)公司	15,769	24,967	8,391	16,576	7,030	39	193	0.12
元僑有限公司	18,000	24,501	7,814	16,687	11,670	4,484	(1,313)	(0.73)

(七)關係企業合併財務報表聲明書：

世紀民生科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：世紀民生科技股份有限公司



負責人：張 祐 銘



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無

玖、依證券交易法第三十六條第三項第二款規定應揭露事項：無。

會計師查核報告

世紀民生科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世紀民生科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

世紀民生科技股份有限公司及其子公司係屬涉及公眾利益之上櫃公司投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師查核重點項目之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解主要收入之型態、合約條款及交易條件，以評估其收入認列時點之會計政策是否適當；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認其會計處理是否適當；並評估是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、處分資產損益之認列

有關不動產、廠房及設備之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)不動產、廠房及設備；處分不動產、廠房及設備利益請詳附註六(十九)營業外收入及支出。

關鍵查核事項之說明：

世紀民生科技股份有限公司於民國一一二年度出售不動產，處分價款計71,086千元，處分利益計34,788千元，該交易對財務報表影響重大，若未正確計算及記錄可能影響不動產、廠房及設備及處分損益之金額，進而將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對處分資產損益認列之關鍵查核事項之主要查核程序包括取得董事會相關議事錄及不動產買賣契約書，了解處分交易內容、交易對象及價款合理性；核對收款文件確認收款對象與交易對象是否一致；並核算處分資產損益及確認處分資產損益認列時點之正確性。

其他事項

世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年二月二十四日出具無保留意見之查核報告。

世紀民生科技股份有限公司已編製民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估世紀民生科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世紀民生科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世紀民生科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世紀民生科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世紀民生科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世紀民生科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責世紀民生科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成世紀民生科技股份有限公司及其子公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆



會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日

世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.12.31			111.12.31			負債及權益		112.12.31			111.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	59,024	24	30,125	16		2130	合約負債－流動(附註六(十七)及七)	\$	2,033	1	172	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		3,723	2	5,850	3		2170	應付帳款		42,084	18	-	-	
1170	應收帳款淨額(附註六(四)(十七))		1,939	1	-	-		2200	其他應付款		4,328	2	7,096	4	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十七)及七)		78,312	32	9,969	6		2220	其他應付款－關係人(附註七)		10,021	4	-	-	
1200	其他應收款		1,197	-	3	-		2280	租賃負債－流動(附註六(十一)(二十三)及七)		996	-	780	1	
1220	本期所得稅資產		6	-	30	-		2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)(二十三)及八)		-	-	2,085	1	
130X	存貨(附註六(五))		66	-	-	-		2399	其他流動負債－其他		70	-	33	-	
1410	預付款項		5,265	2	1,507	1			流動負債合計		59,532	25	10,166	6	
1470	其他流動資產		83	-	1	-			非流動負債：						
	流動資產合計		149,615	61	47,485	26		2540	長期借款(附註六(十)(二十三)及八)		-	-	32,883	18	
非流動資產：								2580	租賃負債－非流動(附註六(十一)(二十三)及七)		2,683	1	9,671	5	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		84,901	35	85,997	47		2645	存入保證金(附註六(二十三))		-	-	9,044	5	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及八)		-	-	1,750	1			非流動負債合計		2,683	1	51,598	28	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		6,309	3	38,063	20			負債總計		62,215	26	61,764	34	
1755	使用權資產(附註六(八)及七)		3,581	1	10,666	6		歸屬母公司業主之權益(附註六(二)(六)(十五))：							
1780	無形資產(附註六(九))		52	-	167	-		3100	股本		147,000	60	147,000	80	
1920	存出保證金(附註七)		728	-	97	-		3200	資本公積		169	-	103	-	
	非流動資產合計		95,571	39	136,740	74		3300	保留盈餘(待彌補虧損)		29,537	12	(4,386)	(3)	
								3400	其他權益		3,391	1	(20,256)	(11)	
									歸屬母公司業主之權益小計		180,097	73	122,461	66	
									非控制權益：						
								36XX	非控制權益		2,874	1	-	-	
									權益總計		182,971	74	122,461	66	
資產總計		\$	245,186	100	184,225	100		負債及權益總計		\$	245,186	100	184,225	100	

董事長：張祐銘



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 85,353	100	18,432	100
5000	營業成本(附註六(五)(十二)(十三)及十二)	68,912	81	1,641	9
5900	營業毛利	16,441	19	16,791	91
	營業費用(附註六(十一)(十二)(十三)(十八)及十二)：				
6100	推銷費用	5,135	6	822	4
6200	管理費用	18,368	22	29,250	159
	營業費用合計	23,503	28	30,072	163
6900	營業損失	(7,062)	(9)	(13,281)	(72)
	營業外收入及支出(附註六(二)(十一)(十九)及七)：				
7100	利息收入	425	-	116	1
7010	其他收入	3,662	4	10,410	56
7020	其他利益及損失	34,566	40	752	4
7050	財務成本	(701)	(1)	(668)	(4)
	營業外收入及支出合計	37,952	43	10,610	57
7900	稅前淨利(損)	30,890	34	(2,671)	(15)
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-
8200	本期淨利(損)	30,890	34	(2,671)	(15)
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十五))	26,520	31	(39,144)	(212)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	-	-	-	-
	本期其他綜合損益	26,520	31	(39,144)	(212)
8500	本期綜合損益總額	\$ 57,410	65	(41,815)	(227)
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 31,050	34	(2,671)	(15)
8620	非控制權益	(160)	-	-	-
	本期淨利(損)	\$ 30,890	34	(2,671)	(15)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 57,570	65	(41,815)	(227)
8720	非控制權益	(160)	-	-	-
	本期綜合損益總額	\$ 57,410	65	(41,815)	(227)
	每股盈餘(虧損)(附註六(十六))：				
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 2.11		(0.18)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 2.11		(0.18)	

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	合 計				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 600,000	4,660	196	(457,753)	(457,557)	17,173	164,276	-	164,276
本期淨損	-	-	-	(2,671)	(2,671)	-	(2,671)	-	(2,671)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(39,144)	(39,144)	-	(39,144)
本期綜合損益總額	-	-	-	(2,671)	(2,671)	(39,144)	(41,815)	-	(41,815)
盈餘指撥及分配：									
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(196)	196	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	-	(4,557)	-	4,557	4,557	-	-	-	-
減資彌補虧損	(453,000)	-	-	453,000	453,000	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	(1,715)	(1,715)	1,715	-	-	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 147,000	103	-	(4,386)	(4,386)	(20,256)	122,461	-	122,461
本期淨利(損)	-	-	-	31,050	31,050	-	31,050	(160)	30,890
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,520	26,520	-	26,520
本期其他綜合損益總額	-	-	-	31,050	31,050	26,520	57,570	(160)	57,410
對子公司所有權權益變動	-	66	-	-	-	-	66	(66)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	3,100	3,100
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	2,873	2,873	(2,873)	-	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 147,000	169	-	29,537	29,537	3,391	180,097	2,874	182,971

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 30,890	(2,671)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,827	2,684
攤銷費用	115	222
利息費用	701	668
利息收入	(425)	(116)
股利收入	(142)	(5,067)
處分不動產、廠房及設備利益	(34,788)	-
未實現外幣兌換利益	(67)	(358)
租賃修改損失(利益)	271	(548)
收益費損項目合計	(31,508)	(2,515)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款(增加)減少	(1,939)	555
應收帳款－關係人增加	(68,343)	(9,969)
其他應收款(增加)減少	(125)	1
存貨增加	(66)	-
預付款項增加	(3,758)	(1,263)
其他流動資產增加	(82)	(137)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(74,313)	(10,813)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	1,861	88
應付帳款增加(減少)	42,084	(91)
其他應付款(減少)增加	(2,714)	464
其他流動負債增加(減少)	37	(7)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	41,268	454
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(33,045)	(10,359)
調整項目合計	(64,553)	(12,874)
營運產生之現金	(33,663)	(15,545)
收取之利息	428	116
收取之股利	142	5,067
支付之利息	(565)	(668)
退還之所得稅	24	140
營業活動之淨現金流出	(33,634)	(10,890)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(87,319)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	26,544	39,816
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,877	14,244
取得不動產、廠房及設備	(6,468)	-
處分不動產、廠房及設備	71,086	-
存出保證金增加	(631)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	94,408	(33,259)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	36,000
償還長期借款	(34,968)	(1,032)
存入保證金增加	-	9,008
存入保證金減少	(9,044)	-
其他應付款－關係人增加	10,000	-
租賃本金償還	(1,030)	(738)
非控制權益變動	3,100	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(31,942)	43,238
匯率變動對現金及約當現金之影響	67	358
本期現金及約當現金增加(減少)數	28,899	(553)
期初現金及約當現金餘額	30,125	30,678
期末現金及約當現金餘額	\$ 59,024	\$ 30,125

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

世紀民生科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世紀民生科技股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國80年7月29日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市安平區永華路2段248號8樓。本公司及子公司(以下統稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發及製造銷售積體電路系統及安全監控產品，與上述產品之技術諮詢服務及進出口貿易業務、餐館業、食品雜貨、飲料零售業及其他餐飲業務、建材買賣及室內裝潢業等。上曜建設開發股份有限公司為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			112.12.31	111.12.31	
本公司	翰禹科技(股)公司	安全監控產品之設計及銷售	100.00%	100.00%	
本公司	元僑有限公司	餐館業、其他餐飲業	82.78%	-	(註)

註：係於民國一二年四月二十日奉經濟部核准設立之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等）之預期信用損失認列備抵損失。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務工具於報導日之信用風險低；及
- 其他債務工具及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。依據其經驗，九十天後將無法自公司戶回收逾期金額。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	3～50年
試驗設備	5年
模具設備	5年
其他設備	3～5年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十一) 無形資產

1. 認列與衡量

收購子公司產生之商譽是以成本累計減損與以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體成本等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體成本	1~5年
--------	------

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。另當特定商品移轉與客戶前未取得控制權，合併公司係以淨額認列收入。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。合約負債主要係商品銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉收入。

(2)工程合約

合併公司從事裝潢工程之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例或合約工作實體之完成比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定對價。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(3)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

合併公司部分銷貨商品之交易所扮演角色為代理人而非主理人，因合併公司評估於特定商品移轉與客戶前未控制該等商品，考量之判斷因素如下：

- 1.合併公司無義務於供應商無法移轉商品予客戶時提供商品，亦不對商品之可接受性負有責任。
- 2.合併公司未承諾於客戶購買商品前自供應商取得商品，且未接受任何損壞品或退回商品之責任。
- 3.因此相關收入係於勞務提供時認列。

合併公司並無重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金及零用金	\$ 140	90
支票存款及活期存款	58,884	30,035
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 59,024</u>	<u>30,125</u>

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 84,901</u>	<u>85,997</u>

合併公司持有上述權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上述指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為142千元及0千元。

合併公司於一一二年度及一一一年度因投資策略改變出售部分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分時之公允價值分別為27,616千元及39,816千元，累積處分利益及損失分別為2,873千元及(1,715)千元，合併公司已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

市場風險資訊請詳附註六(二十)。

合併公司之透過其它綜合損益按公允價值衡量金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
三個月以上之定期存款	<u>\$ 3,723</u>	<u>5,850</u>
非流動：		
用途受限之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>1,750</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險資訊請詳附註六(二十)。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	\$ 1,939	-
應收帳款－關係人	78,312	9,969
	<u>\$ 80,251</u>	<u>9,969</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 80,251	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 80,251</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,969	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91天以上	1,424	100%	1,424
	<u>\$ 11,393</u>		<u>1,424</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 1,424	1,411
本期因無法收回而沖銷之金額	(1,424)	-
外幣換算損益	-	13
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,424</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料	\$ <u>66</u>	<u>-</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
裝修工程成本	\$ 54,855	-
銷售轉列為銷貨成本	14,057	20,948
存貨跌價回升利益	<u>-</u>	<u>(19,307)</u>
	<u>\$ 68,912</u>	<u>1,641</u>

民國一一一年度係因先前認列存貨跌價損失之存貨已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，於淨變現價值回升而列入營業成本減項。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一一二年十一月以現金6,900千元未按持股比例參與子公司一元僑有限公司之現金增資，致持股比例由88.89%下降至82.78%，因持股比例變動致所享有之股權淨值增加66千元而調整資本公積。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>試驗設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 68,457	-	-	2,253	70,710
增添	5,972	-	-	496	6,468
處分	<u>(68,319)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(68,319)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,110</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,749</u>	<u>8,859</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 71,138	466	4,510	3,998	80,112
處分	<u>(2,681)</u>	<u>(466)</u>	<u>(4,510)</u>	<u>(1,745)</u>	<u>(9,402)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 68,457</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,253</u>	<u>70,710</u>
折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 31,159	-	-	1,488	32,647
折舊	1,428	-	-	496	1,924
處分	<u>(32,021)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(32,021)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 566</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,984</u>	<u>2,550</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	試驗設備	模具設備	其他設備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 32,392	466	4,510	2,749	40,117
折舊	1,448	-	-	484	1,932
處分	(2,681)	(466)	(4,510)	(1,745)	(9,402)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 31,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,488</u>	<u>32,647</u>
帳面金額：					
民國112年12月31日	<u>\$ 5,544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>765</u>	<u>6,309</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 38,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,249</u>	<u>39,995</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 37,298</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>765</u>	<u>38,063</u>

合併公司不動產、廠房及設備已作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地及房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及折舊提列情形，變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,868	1,717	12,585
增添	-	3,033	3,033
減少	(10,868)	-	(10,868)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,750</u>	<u>4,750</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,762	1,717	16,479
減少	(3,894)	-	(3,894)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,868</u>	<u>1,717</u>	<u>12,585</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,425	494	1,919
提列折舊	228	675	903
減少	(1,653)	-	(1,653)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,169</u>	<u>1,169</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,392	145	1,537
提列折舊	403	349	752
減少	(370)	-	(370)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,425</u>	<u>494</u>	<u>1,919</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ -	3,581	3,581
民國111年1月1日	\$ 13,370	1,572	14,942
民國111年12月31日	\$ 9,443	1,223	10,666

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	電腦軟體	商 譽	總 計
成 本：			
民國112年1月1日 餘額	\$ 818	12,074	12,892
處分	(303)	-	(303)
民國112年12月31日 餘額	\$ 515	12,074	12,589
民國111年1月1日 餘額	\$ 1,808	12,074	13,882
處分	(990)	-	(990)
民國111年12月31日 餘額	\$ 818	12,074	12,892
攤銷及減損：			
民國112年1月1日 餘額	\$ 651	12,074	12,725
攤銷	115	-	115
處分	(303)	-	(303)
民國112年12月31日 餘額	\$ 463	12,074	12,537
民國111年1月1日 餘額	\$ 1,419	12,074	13,493
攤銷	222	-	222
處分	(990)	-	(990)
民國111年12月31日 餘額	\$ 651	12,074	12,725
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ 52	-	52
民國111年1月1日	\$ 389	-	389
民國111年12月31日	\$ 167	-	167

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業費用	\$ <u>115</u>	<u>222</u>

合併公司無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.12.31
擔保銀行借款	\$ 34,968
減：一年內到期部分	(2,085)
合 計	\$ <u>32,883</u>
利率區間	<u>2.2%</u>
到期日	<u>126/06/15</u>

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.借款之償還

合併公司於民國一一二年七月已將長期擔保借款提前全數清償，金額為34,968千元。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>996</u>	<u>780</u>
非流動	\$ <u>2,683</u>	<u>9,671</u>

有關流動性風險之暴險資訊請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>169</u>	<u>238</u>
短期租賃之租金費用	\$ <u>81</u>	<u>63</u>
租賃修改損失(利益)	\$ <u>271</u>	<u>(548)</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>90</u>	<u>-</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>642</u>	<u>-</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,843</u>	<u>1,039</u>

1.土地及房屋之租賃

合併公司承租房屋及建築物作為辦公處所或營業場所之租賃期間為五年。另原承租土地之租賃合約，業已於民國一一二年八月十一日提前解除。

民國一一二年間，合併公司新增之部分租賃合約約定租金給付除固定給付外另包含依據所承租店面之銷售金額計算之變動給付，該等約定於合併公司所在經營地區之店面租賃係屬常見條款，針對該等合約合併公司於民國一一二年度所支付之固定及變動租金給付如下：

	112年度			銷售金額 每增加1% 對租金之 估計影響數
	固定給付	變動給付	總計	
依據銷售金額計算變動給付之租賃合約	\$ <u>292</u>	<u>642</u>	<u>934</u>	<u>9</u>

合併公司預期未來年度所支付之固定及變動租金給付比例大致與本期一致。

2.其他租賃

合併公司承租停車位及其他設備係為短期租賃或低價值租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)營業租賃

合併公司出租之標的資產包括房屋及建築，租賃合約之期間介於民國一一一年到一一五年間，租賃合約係採個別協商並包含各種不同的條款及條件，租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ <u>-</u>	<u>5,571</u>

民國一一二年度及一一一年度由前述交易產生之租金收入分別為3,408千元及4,428千元。

(十三)員工福利

確定提撥退休金計劃之提撥義務係於員工提供服務期間認列為費用。

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為336千元及502千元，已提撥至勞工保險局。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

合併公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利(損)	<u>\$ 30,890</u>	<u>(2,671)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 6,178	(534)
依法令規定調整項目之所得稅影響數	531	-
依稅法規定免課稅之所得	(535)	(1,013)
不可扣抵之費用	278	-
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	109	5,405
未認列遞延所得稅資產之暫時性差異	-	(3,858)
前期未認列之課稅損失	(6,561)	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 4,679	68,436
課稅損失	755,350	723,505
	<u>\$ 760,029</u>	<u>791,941</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇三年度	\$ 65,796	民國一一三年度
民國一〇四年度	267,747	民國一一四年度
民國一〇五年度	116,722	民國一一五年度
民國一〇六年度	101,626	民國一一六年度
民國一〇七年度	36,348	民國一一七年度
民國一〇八年度	35,421	民國一一八年度
民國一〇九年度	71,802	民國一一九年度
民國一一〇年度	33,082	民國一二〇年度
民國一一一年度	26,261	民國一二一年度
民國一一二年度(預計申報數)	545	民國一二二年度
合計	<u>\$ 755,350</u>	

(2)未認列之遞延所得稅負債：無。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債：無。

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元(股份總額保留330,000千元供發行員工認股權憑證使用)，每股面額10元，實收資本額均為147,000千元，均為14,700千股。已發行股份之股款均已收訖。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	14,700	60,000
減 資	-	(45,300)
12月31日期末餘額	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>

本公司為充實營運基金，於民國一一二年二月二十四日董事會決議通過以私募方式引進策略投資人籌募款項，發行私募股數不超過20,000千股，額度不超過200,000千元，並於民國一一二年六月六日經股東會決議通過，惟尚待本公司董事會通過私募基準日。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年五月三十一日經股東會決議進行減資暨以特別盈餘公積及資本公積彌補虧損議案，辦理減少資本453,000千元，減資比例為75.5%，並以民國一一一年十月七日為減資基準日，業已完成變更登記。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
認列對子公司所有權益變動數	<u>\$ 169</u>	<u>103</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一一年五月三十一日經股東會決議通過以資本公積4,557千元彌補虧損。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司每半會計年度及年度總決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅款，依法彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額得加計累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，如以現金方式為之時應經董事會特別決議。

每半會計年度現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每半會計年度可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東股利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

每會計年度現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每年決算後之可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東股利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

前項盈餘分派仍得由董事會考量公司營運及資本支出需求後調整現金及股票股利之分配比例，並擬具分派案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司於民國一一一年度及一一〇年度係處累積虧損狀態，分別於民國一一二年六月六日及一一一年五月三十一日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度虧損撥補議案，相關資訊可由公開觀測站等管道查詢。

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之每股股利(元)：		
現 金	\$ 1.8	\$ <u>26,460</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益
民國112年1月1日餘額	\$ (20,256)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	26,520
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(2,873)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>3,391</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 17,173
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	(39,144)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,715
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(20,256)</u>

(十六)每股盈餘(虧損)

合併公司基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	112年度	111年度
基本每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(損)	\$ <u>31,050</u>	<u>(2,671)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>2.11</u>	<u>(0.18)</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
稀釋每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 31,050	(2,671)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	14,700	14,700
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
一員工酬勞(千股)	3	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	14,703	14,700
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 2.11	(0.18)

本公司民國一十一年五月三十一日經股東常會決議通過減資彌補虧損議案，且於民國一十一年十月七日董事會決議通過訂定以民國一十一年十月七日為減資基準日，上述加權平均流通在外股數，業已依民國一十一年減少資本彌補以往年度虧損比例追溯調整之。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 85,258	10,891
中國大陸	-	715
歐洲	-	903
美國	95	1,227
其他	-	4,696
合計	\$ 85,353	18,432
主要產品/服務線：		
積體電路	\$ -	7,526
系統模組	6,910	10,906
餐飲收入	11,669	-
裝修工程	64,216	-
建材銷售	2,558	-
合計	\$ 85,353	18,432

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 1,939	-	555
應收帳款－關係人	78,312	9,969	-
	<u>\$ 80,251</u>	<u>9,969</u>	<u>555</u>
合約負債－流動	<u>\$ 2,033</u>	<u>172</u>	<u>84</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為80千元及0千元。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之。且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

本公司民國一一二年度員工酬勞估列金額為269千元，董事酬勞估列金額為0元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。本公司一一一年度為累積虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。前述董事會決議之員工及董事酬勞，相關資訊可至公開觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 179	83
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	244	33
其他	2	-
	<u>\$ 425</u>	<u>116</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 3,408	4,667
股利收入	142	5,067
其 他	112	676
	<u>\$ 3,662</u>	<u>10,410</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益	\$ 67	358
處分不動產、廠房及設備之淨利益	34,788	-
租賃修改利益(損失)	(271)	548
其他損失	(18)	(154)
	<u>\$ 34,566</u>	<u>752</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款	\$ 430	393
其他	271	275
	<u>\$ 701</u>	<u>668</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及應收帳款(含關係人)之帳面金額代表最大信用風險暴險金額。

(2)信用風險集中情況

為減低應收帳款之信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方預付貨款。合併公司定期評估應收款項回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理當局預期之內。

合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收帳款(含關係人)餘額中分別有70.11%及100.00%係由一家客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款、存出保證金及定期存單(列於「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動」項下)，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，經評估均無應提列之預期信用損失。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 42,084	42,084	42,084	-	-	-	-
其他應付款	4,328	4,328	4,328	-	-	-	-
其他應付款－關係人	10,021	10,021	21	10,000	-	-	-
租賃負債	3,679	3,841	535	535	1,070	1,701	-
	<u>\$ 60,112</u>	<u>60,274</u>	<u>46,968</u>	<u>10,535</u>	<u>1,070</u>	<u>1,701</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968	40,593	1,400	1,400	2,799	8,399	26,595
其他應付款	7,096	7,096	7,096	-	-	-	-
租賃負債	10,451	18,164	488	488	976	2,373	13,839
存入保證金	9,044	9,044	-	9,044	-	-	-
	<u>\$ 61,559</u>	<u>74,897</u>	<u>8,984</u>	<u>10,932</u>	<u>3,775</u>	<u>10,772</u>	<u>40,434</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 214	30.655	6,545	237	30.66	7,261

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少65千元及73千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司功能性貨幣因匯率波動致民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為67千元及358千元。

4.利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司一一二年度及一一一年度之稅後淨利均減少0千元及3千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

5.其他價格風險

如報導日金融工具投資價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益日項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	112年度		111年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 2,038	-	2,064	-
下跌3%	\$ (2,038)	-	(2,064)	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上市(櫃)股票	\$ 84,901	84,901	-	-	84,901
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	59,024	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	3,723	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	80,251	-	-	-	-
其他應收款	1,197	-	-	-	-
存出保證金	728	-	-	-	-
小計	144,923				
金融資產合計	\$ 229,824				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 42,084	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	14,349	-	-	-	-
租賃負債	3,679	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 60,112				

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面	公允價值			
	金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
上市(櫃)股票	\$ 85,997	85,997	-	-	85,997
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	30,125	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,850	-	-	-	-
應收帳款－關係人	9,969	-	-	-	-
其他應收款	3	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,750	-	-	-	-
存出保證金	<u>97</u>	-	-	-	-
小計	<u>47,794</u>				
金融資產合計	<u>\$ 133,791</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968				
其他應付款	7,096	-	-	-	-
租賃負債	10,451	-	-	-	-
存入保證金	<u>9,044</u>	-	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 61,559</u>				

合併公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

合併公司持有之上市(櫃)公司股票，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術。現金流量折現法估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度並無任何移轉。

(4)合併公司並未持有第三等級之金融資產。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴露資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險)，使得公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險，並尋求可降低對合併公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3.信用風險

保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

合併公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要來自交易對手無法清償按收款條件收款之應收帳款、其他應收款及分類為按攤銷後成本衡量之定期存款的合約現金流量。

合併公司係以集團角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定收款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制定，並定期監控信用額度之使用。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。另外，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度均為0千元。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

合併公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(1)匯率風險

合併公司透過以外幣交易主要係因外銷及進口商品所產生，主要為美金。相關匯率風險來自未來的商業交易已認列之資產及負債。合併公司係採取保守謹慎態度處理外匯存款，以減少市場匯率大幅波動所造成之風險。

(2)利率風險

合併公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，合併公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(3)其他市價風險

權益價格風險係合併公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，合併公司藉由多面項投資，並定期瞭解權益工具之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

(二十二)資本管理

合併公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，合併公司可能採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)。民國一一二年度合併公司之資本管理策略與民國一一一年度一致。於報導日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 62,215	61,764
減：現金及約當現金	<u>59,024</u>	<u>30,125</u>
淨負債	<u>\$ 3,191</u>	<u>31,639</u>
權益總額	<u>\$ 182,971</u>	<u>122,461</u>
負債資本比率	<u>1.74%</u>	<u>25.84%</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金變動	112.12.31
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968	(34,968)	-	-
租賃負債	10,451	(1,030)	(5,742)	3,679
存入保證金	9,044	(9,044)	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 54,463</u>	<u>(45,042)</u>	<u>(5,742)</u>	<u>3,679</u>

	111.1.1	現金流量	非現金變動	111.12.31
長期借款(含一年內到期長期借款)	\$ -	34,968	-	34,968
租賃負債	15,261	(738)	(4,072)	10,451
存入保證金	36	9,008	-	9,044
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 15,297</u>	<u>43,238</u>	<u>(4,072)</u>	<u>54,463</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內合併公司之子公司及其他與合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上曜建設開發股份有限公司(以下簡稱「上曜」)	母公司
永捷創新科技股份有限公司(以下簡稱「永捷」)	其他關係人
永輝室內裝修股份有限公司(以下簡稱「永輝」)	其他關係人
上裕營造有限公司(以下簡稱「上裕」)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
母公司—上曜	\$ 64,216	-
其他關係人—上裕	2,558	-
其他關係人—永捷	2,719	1,197
其他關係人—永輝	4,096	10,665
合計	<u>\$ 73,589</u>	<u>11,862</u>

合併公司銷貨予其他關係人之銷售價格無相同性質之非關係人交易可資比較，各項收入依合約約定之完成階段請款，收款條件皆為半數現金匯款，半數45天匯款，無相同性質之非關係人交易可資比較。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人 母公司－上曜		\$ 56,262	-
應收帳款－關係人 其他關係人－永輝		-	9,969
應收帳款－關係人 其他關係人－上裕		22,050	-
		<u>\$ 78,312</u>	<u>9,969</u>

3. 合約負債－流動

合併公司合約負債－流動明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
合約負債－流動 母公司－上曜		\$ 2,033	-
合約負債－流動 其他關係人－永捷		-	76
		<u>\$ 2,033</u>	<u>76</u>

4. 向關係人借款

112.12.31						
	最高餘額日期	實際動用 最高餘額	實際動用 期末餘額	年利率	利息支出	期 末 應付利息
母公司－上曜	112.07	\$ 10,000	10,000	3%	46	21

民國一一一年度無是項交易。

5. 租賃

合併公司向其他關係人－永捷承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之使用權資產淨額分別為873千元及1,223千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之存出保證金均為97千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之租賃負債餘額分別為898千元及1,243千元。

民國一一二年度及一一一年度分別認列利息支出25千元及33千元。

6. 收取股利

本公司於民國一一二年度收到母公司－上曜發放之現金股利為142千元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 5,090</u>	<u>5,188</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	長期借款銀行之擔保	\$ -	37,094
受限制定期存款(註)	關稅之擔保	-	1,140
受限制定期存款(註)	科管局土地租賃之擔保	-	610
		<u>\$ -</u>	<u>38,844</u>

(註)列於「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國一一二年十二月三十一日止已簽訂之裝修工程發包合約價款為79,518千元，尚未完成計價款項為21,543千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用(註)						
薪資費用	1,646	7,186	8,832	-	10,221	10,221
勞健保費用	139	728	867	-	954	954
退休金費用	58	278	336	-	502	502
董事酬金	-	5,096	5,096	-	6,952	6,952
其他用人費用	47	246	293	-	415	415
折舊費用	127	2,700	2,827	-	2,684	2,684
攤銷費用	-	115	115	-	222	222

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二年度合併公司依編制準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高金額	期 末餘額	實 際 動支金額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註一)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱	價 值	對個別對 象資金貸 與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)	備註
0	本公司	翰禹科技股 份有限公司	其他應 收款－ 關係人	是	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	36,019	45,024	-
0	本公司	元僑有限公 司	其他應 收款－ 關係人	是	15,000	15,000	3,000	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	36,019	45,024	(註三)

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(註一)資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

(註二)資金貸與總額及個別對象之限額

- 1.本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之25為限，對單一企業之資金貸與額度以不超過本公司淨值百分之20為限。
- 2.有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之25為限。
- 3.與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之25為限。個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(註三)上述交易於編制本合併財務報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高股數	備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
本公司	上曜建設開發股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	258,291	3,280	0.09	3,280	258,291	-
本公司	信立化學工業股份有限公司	其他關係人	"	1,775,000	38,251	2.63	38,251	2,570,000	-
本公司	斐成建設開發股份有限公司	其他關係人	"	240,000	2,760	0.14	2,760	240,000	-
本公司	永捷創新科技股份有限公司	其他關係人	"	2,997,000	40,610	2.14	40,610	2,997,000	-

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
世紀民生科技股份有限公司	建物	112.07	90.12	36,298	71,086	已全部收訖	34,788	萬潤科技股份有限公司	非關係人	充實營運資金	不動產估價報告	無

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	上曜建設開發股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	64,216	75.24%	45天 天	-	-	56,262	70.11%

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	周轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	上曜建設開發股份有限公司	本公司之母公司	56,262	2.28%	-	-	32,281	-	

9.從事衍生性工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形				備註
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	本公司	翰禹科技股份有限公司	1	租金收入	11	依合約約定	0.01%	(註2)
0	本公司	元僑有限公司	1	其他應收款－關係人	3,004	依合約約定	1.23%	(註2)

(註1)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註2)：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一十二年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出賣情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末(112.12.31)	去年年底(111.12.31)	股數	比率	帳面金額				
本公司	翰禹科技股份有限公司	台灣	網路監控攝影機	68,274	68,274	1,576,937	100.00%	16,576	100%	193	193	(註)
本公司	元僑有限公司	台灣	餐館業	14,900	-	-	82.78%	13,813	88.9%	(1,313)	(1,153)	(註)

(註)編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份持有股數	持股比例
上曜建設開發股份有限公司	2,507,367	17.05%
信立化學工業股份有限公司	1,445,000	9.82%
啟航投資有限公司	1,230,229	8.36%
宋權宮	1,139,125	7.74%
和瑞投資有限公司	782,530	5.32%

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)合併公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。

合併公司營運決策者以公司別之角度經營業務。

合併公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部分之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年度				
	世紀民生科技(股)公司	翰禹科技(股)公司	元僑有限公司	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 66,774	6,910	11,669	-	85,353
收入總計	<u>\$ 66,774</u>	<u>6,910</u>	<u>11,669</u>	<u>-</u>	<u>85,353</u>
應報導部門損益	<u>\$ 31,050</u>	<u>193</u>	<u>(1,313)</u>	<u>960</u>	<u>30,890</u>
應報導部門資產	<u>\$ 236,942</u>	<u>17,136</u>	<u>24,501</u>	<u>(33,393)</u>	<u>245,186</u>
	111年度				
	世紀民生科技(股)公司	翰禹科技(股)公司		調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,526	10,906	-	-	18,432
收入總計	<u>\$ 7,526</u>	<u>10,906</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,432</u>
應報導部門損益	<u>\$ (2,671)</u>	<u>8,233</u>	<u>(8,233)</u>	<u>(2,671)</u>	<u>(2,671)</u>
應報導部門資產	<u>\$ 183,616</u>	<u>16,992</u>	<u>(16,383)</u>	<u>-</u>	<u>184,225</u>

- 1.民國一一二年度及一一一年度之應報導部門損益分別應銷除部門間損益960千元及8,233千元。
- 2.民國一一二年度及一一一年度之應報導部門資產分別應銷除部門間資產33,393千元及16,383千元。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	112年度	111年度
積體電路	\$ -	7,526
系統模組	6,910	10,906
建材銷售	2,558	-
裝修工程	64,216	-
餐飲服務	11,669	-
合 計	<u>\$ 85,353</u>	<u>18,432</u>

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	112年度	111年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 85,258	10,891
中國大陸	-	715
美 國	95	1,227
歐 洲	-	903
其 他	-	4,696
合 計	<u>\$ 85,353</u>	<u>18,432</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 9,942	48,896
合 計	<u>\$ 9,942</u>	<u>48,896</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司於民國一一二年度及一一一年度銷貨收入佔合併綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

	112年度		111年度	
	金額	佔營業收入 淨額比例	金額	佔營業收入 淨額比例
上曜建設開發股份有限公司	\$ 64,216	75%	-	- %
永輝室內裝修股份有限公司	4,096	3%	10,665	58%
丁公司	-	- %	1,792	10%
	<u>\$ 68,312</u>	<u>78%</u>	<u>12,457</u>	<u>68%</u>

會計師查核報告

世紀民生科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

世紀民生科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達世紀民生科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世紀民生科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世紀民生科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列；收入相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

世紀民生科技股份有限公司係屬涉及公眾利益之上櫃公司，投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師查核重點項目之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解主要收入之型態、合約條款及交易條件，以評估其收入認列時點之會計政策是否適當；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認其會計處理是否適當；並評估是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、處分資產損益之認列

有關不動產、廠房及設備之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)不動產、廠房及設備；處分不動產、廠房及設備利益請詳附註六(二十)營業外收入及支出。

關鍵查核事項之說明：

世紀民生科技股份有限公司於民國一一二年度出售不動產，處分價款計71,086千元，處分利益計34,788千元，該交易對財務報表影響重大，若未正確計算及記錄可能影響不動產、廠房及設備及處分損益之金額，進而將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對處分資產損益認列之關鍵查核事項之主要查核程序包括取得董事會相關議事錄及不動產買賣契約書，了解處分交易內容、交易對象及價款合理性；核對收款文件確認收款對象與交易對象是否一致；並核算處分資產損益及確認處分資產損益認列時點之正確性。

其他事項

世紀民生科技股份有限公司民國一一一年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年二月二十四日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估世紀民生科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世紀民生科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世紀民生科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世紀民生科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世紀民生科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世紀民生科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責世紀民生科技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成世紀民生科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世紀民生科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆



會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國 一一三 年 二 月 二十七 日

資 產		112.12.31			111.12.31			負債及權益		112.12.31			111.12.31		
		金 額	%		金 額	%				金 額	%		金 額	%	
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	30,725	13	21,436	12	2130	合約負債－流動(附註六(十八)及七)	\$	2,033	1	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		1,811	1	1,649	1	2170	應付帳款		40,949	17	-	-		
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十八)及七)		78,312	33	7,074	4	2200	其他應付款		2,905	1	6,659	4		
1200	其他應收款		1,197	1	3	-	2220	其他應付款－關係人(附註七)		10,021	5	-	-		
1210	其他應收款－關係人(附註七)		3,004	1	-	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十二)(二十四)及七)		353	-	780	-		
1220	本期所得稅資產		6	-	30	-	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)(二十四)及八)		-	-	2,085	1		
1410	預付款項		5,151	2	165	-	2399	其他流動負債－其他		39	-	33	-		
1470	其他流動資產		83	-	136	-		流動負債合計		56,300	24	9,557	5		
流動資產合計			120,289	51	30,493	17		非流動負債：							
非流動資產：															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		84,901	36	85,997	47	2540	長期借款(附註六(十一)(二十四)及八)		-	-	32,883	18		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及八)		-	-	1,750	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)(二十四)及七)		545	-	9,671	5		
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及七)		30,389	13	16,383	9	2645	存入保證金(附註六(二十四))		-	-	9,044	5		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)		341	-	38,063	20		非流動負債合計		545	-	51,598	28		
1755	使用權資產(附註六(九)及七)		873	-	10,666	6		負債總計		56,845	24	61,155	33		
1780	無形資產(附註六(十))		52	-	167	-	3100	歸屬母公司業主之權益(附註六(二)(七)(十六))：							
1920	存出保證金(附註七)		97	-	97	-	3200	股本		147,000	62	147,000	80		
非流動資產合計			116,653	49	153,123	83	3300	資本公積		169	-	103	-		
							3400	保留盈餘(待彌補虧損)		29,537	13	(4,386)	(2)		
								其他權益		3,391	1	(20,256)	(11)		
								權益總計		180,097	76	122,461	67		
資產總計		\$	236,942	100	183,616	100		負債及權益總計	\$	236,942	100	183,616	100		

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



(請詳 後附個體財務報告附註)

會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 66,774	100	7,526	100
5000	營業成本(附註六(五)及十二)	54,855	82	(688)	(9)
5900	營業毛利	11,919	18	8,214	109
	營業費用(附註六(十二)(十四)(十九)及十二)：				
6100	推銷費用	29	-	694	9
6200	管理費用	17,551	26	28,941	385
	營業費用合計	17,580	26	29,635	394
6900	營業損失	(5,661)	(8)	(21,421)	(285)
	營業外收入及支出(附註六(二)(十二)(二十)及七)：				
7100	利息收入	168	-	81	1
7010	其他收入	3,580	5	10,398	138
7020	其他利益及損失	34,584	52	706	10
7050	財務成本	(661)	(1)	(668)	(9)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(960)	(1)	8,233	109
	營業外收入及支出合計	36,711	55	18,750	249
7900	稅前淨利(損)	31,050	47	(2,671)	(36)
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	-	-	-	-
8200	本期淨利(損)	31,050	47	(2,671)	(36)
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六))	26,520	40	(39,144)	(520)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	本期其他綜合損益	26,520	40	(39,144)	(520)
8500	本期綜合損益總額	\$ 57,570	87	(41,815)	(556)
	每股盈餘(虧損)(附註六(十七))：				
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 2.11		(0.18)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 2.11		(0.18)	

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	合 計	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	權益總額
民國一十一年一月一日餘額	\$ 600,000	4,660	196	(457,753)	(457,557)	17,173	164,276
本期淨損	-	-	-	(2,671)	(2,671)	-	(2,671)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(39,144)	(39,144)
本期綜合損益總額	-	-	-	(2,671)	(2,671)	(39,144)	(41,815)
盈餘指撥及分配：							
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(196)	196	-	-	-
其他資本公積變動：							
資本公積彌補虧損	-	(4,557)	-	4,557	4,557	-	-
減資彌補虧損	(453,000)	-	-	453,000	453,000	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(1,715)	(1,715)	1,715	-
民國一十一年十二月三十一日餘額	147,000	103	-	(4,386)	(4,386)	(20,256)	122,461
本期淨利	-	-	-	31,050	31,050	-	31,050
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,520	26,520
本期其他綜合損益總額	-	-	-	31,050	31,050	26,520	57,570
對子公司所有權權益變動	-	66	-	-	-	-	66
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	2,873	2,873	(2,873)	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 147,000	169	-	29,537	29,537	3,391	180,097

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 31,050	(2,671)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,002	2,684
攤銷費用	115	222
利息費用	661	668
利息收入	(168)	(81)
股利收入	(142)	(5,067)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	960	(8,233)
處分不動產、廠房及設備利益	(34,788)	-
未實現外幣兌換利益	(67)	(158)
租賃修改損失(利益)	271	(548)
收益費損項目合計	(31,156)	(10,513)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少	-	555
應收帳款－關係人增加	(71,238)	(7,074)
其他應收款增加	(125)	-
預付款項增加	(4,986)	(78)
其他流動資產減少(增加)	53	(136)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(76,296)	(6,733)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	2,033	-
應付帳款增加(減少)	40,949	(91)
其他應付款(減少)增加	(3,700)	267
其他流動負債增加(減少)	6	(3)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	39,288	173
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(37,008)	(6,560)
調整項目合計	(68,164)	(17,073)
營運產生之現金	(37,114)	(19,744)
收取之利息	167	81
收取之股利	142	5,067
支付之利息	(565)	(668)
退還之所得稅	24	140
營業活動之淨現金流出	(37,346)	(15,124)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(87,319)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	26,544	39,816
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,588	18,445
取得採用權益法之投資	(14,900)	-
處分不動產、廠房及設備	71,086	-
其他應收款－關係人增加	(3,000)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	81,318	(29,058)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	36,000
償還長期借款	(34,968)	(1,032)
存入保證金增加	-	8,808
存入保證金減少	(9,044)	-
其他應付款－關係人增加	10,000	-
租賃本金償還	(738)	(738)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(34,750)	43,038
匯率變動對現金及約當現金之影響	67	158
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,289	(986)
期初現金及約當現金餘額	21,436	22,422
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,725	21,436

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

世紀民生科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世紀民生科技股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國80年7月29日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市安平區永華路2段248號8樓。本公司主要營業項目為研究、開發及製造銷售積體電路系統，與上述產品之技術諮詢服務及進出口貿易業務、建材買賣及室內裝潢業等。上曜建設開發股份有限公司為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務工具於報導日之信用風險低；及
- 其他債務工具及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。依據其經驗，九十天後將無法自公司戶回收逾期金額。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	3～50年
其他設備	5年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十一) 無形資產

1. 認列與衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體成本等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體成本	1～5年
--------	------

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。另當特定商品移轉與客戶前未取得控制權，本公司係以淨額認列收入。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。合約負債主要係商品銷售合約而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉收入。

(2)工程合約

本公司從事裝潢工程之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例或合約工作實體之完成比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定對價。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

本公司部分銷貨商品之交易所扮演角色為代理人而非主理人，因本公司評估於特定商品移轉與客戶前未控制該等商品，考量之判斷因素如下：

- 1.本公司無義務於供應商無法移轉商品予客戶時提供商品，亦不對商品之可接受性負有責任。
- 2.本公司未承諾於客戶購買商品前自供應商取得商品，且未接受任何損壞品或退回商品之責任。
- 3.因此相關收入係於勞務提供時認列。

本公司並無重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金及零用金	\$ 40	60
支票存款及活期存款	30,685	21,376
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 30,725</u>	<u>21,436</u>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：		
上市(櫃)公司股票	\$ <u>84,901</u>	<u>85,997</u>

本公司持有上述權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上述指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為142千元及0千元。

本公司於一一二年度及一一一年度因投資策略改變出售部分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分時之公允價值分別為27,616千元及39,816千元，累積處分利益及損失分別為2,873千元及(1,715)千元，本公司已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

市場風險資訊請詳附註六(二十一)。

本公司之透過其它綜合損益按公允價值衡量金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
三個月以上之定期存款	\$ <u>1,811</u>	<u>1,649</u>
非流動：		
用途受限之定期存款	\$ <u>-</u>	<u>1,750</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款－關係人	\$ <u>78,312</u>	<u>7,074</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

112.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 78,312	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91天以上	-	100%	-
	\$ 78,312		-

111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,074	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91天以上	-	100%	-
	\$ 7,074		-

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨

銷貨成本明細如下：

	112年度	111年度
裝修工程成本	\$ 54,855	-
銷售轉列為銷貨成本	-	10,917
存貨跌價回升利益	-	(11,605)
	\$ 54,855	(688)

民國一一一年度係因先前認列存貨跌價損失之存貨已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，於淨變現價值回升而列入營業成本減項。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 30,389	16,383

相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)對子公司所有權權益之變動

本公司於民國一一二年十一月以現金6,900千元未按持股比例參與子公司一元僑有限公司之現金增資，致持股比例由88.89%下降至82.78%，因持股比例變動致所享有之股權淨值增加66千元而調整資本公積。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及建築	其他設備	總 計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 68,457	2,253	70,710
處分	(68,319)	-	(68,319)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 138</u>	<u>2,253</u>	<u>2,391</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 71,138	2,915	74,053
處分	(2,681)	(662)	(3,343)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 68,457</u>	<u>2,253</u>	<u>70,710</u>
折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 31,159	1,488	32,647
折舊	973	451	1,424
處分	(32,021)	-	(32,021)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 111</u>	<u>1,939</u>	<u>2,050</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 32,392	1,666	34,058
折舊	1,448	484	1,932
處分	(2,681)	(662)	(3,343)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 31,159</u>	<u>1,488</u>	<u>32,647</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 27</u>	<u>314</u>	<u>341</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 38,746</u>	<u>1,249</u>	<u>39,995</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 37,298</u>	<u>765</u>	<u>38,063</u>

本公司不動產、廠房及設備作質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)使用權資產

本公司承租土地及房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及折舊提列情形，變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,868	1,717	12,585
減少	(10,868)	-	(10,868)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,717</u>	<u>1,717</u>

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 14,762	1,717	16,479
減少	(3,894)	-	(3,894)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,868</u>	<u>1,717</u>	<u>12,585</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,425	494	1,919
提列折舊	228	350	578
減少	(1,653)	-	(1,653)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>844</u>	<u>844</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,392	145	1,537
提列折舊	403	349	752
減少	(370)	-	(370)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,425</u>	<u>494</u>	<u>1,919</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>873</u>	<u>873</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 13,370</u>	<u>1,572</u>	<u>14,942</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 9,443</u>	<u>1,223</u>	<u>10,666</u>

(十)無形資產

本公司無形資產之變動明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 818
處分	(303)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 515</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 818
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 818</u>
攤銷及減損：	
民國112年1月1日餘額	\$ 651
攤銷	115
處分	(303)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 463</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 429
攤銷	222
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 651</u>

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電腦軟體
帳面金額：	
民國112年12月31日	\$ <u>52</u>
民國111年1月1日	\$ <u>389</u>
民國111年12月31日	\$ <u>167</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業費用	\$ <u>115</u>	<u>222</u>

本公司無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	111.12.31
擔保銀行借款	\$ 34,968
減：一年內到期部分	(2,085)
合 計	\$ <u>32,883</u>
利率區間	<u>2.2%</u>
到期日	<u>126/06/15</u>

1.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.借款之償還

本公司於民國一一二年七月已將長期擔保借款提前全數清償，金額為34,968千元。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>353</u>	<u>780</u>
非流動	\$ <u>545</u>	<u>9,671</u>

有關流動性風險之暴險資訊請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>129</u>	<u>238</u>
短期租賃之租金費用	\$ <u>43</u>	<u>63</u>
租賃修改損失(利益)	\$ <u>271</u>	<u>(548)</u>

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>781</u>	<u>1,039</u>

1. 土地及房屋之租賃

本公司承租房屋作為辦公處所之租賃期間為五年。另原承租土地之租賃合約，業已於民國一一二年八月十一日提前解除。

2. 其他租賃

本公司承租停車位係為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三) 營業租賃

本公司出租之標的資產包括房屋及建築，租賃合約之期間介於民國一一一年到一一五年間，租賃合約係採個別協商並包含各種不同的條款及條件，租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 11	5,583
一年至二年	11	11
二年至三年	<u>6</u>	<u>17</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>28</u>	<u>5,611</u>

民國一一二年度及一一一年度由前述交易產生之租金收入分別為3,420千元及4,428千元。

(十四) 員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為215千元及502千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利(損)	\$ <u>31,050</u>	<u>(2,671)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 6,210	(534)
依法令規定調整項目之所得稅影響數	723	-
依稅法規定免課稅之所得	(535)	(2,660)
不可扣抵之費用	120	-
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	-	5,513
未認列遞延所得稅資產之暫時性差異	-	(2,319)
認列前期末認列之課稅損失	<u>(6,518)</u>	<u>-</u>
所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 2,849	66,603
課稅損失	<u>660,232</u>	<u>706,304</u>
	\$ <u>663,081</u>	<u>772,907</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一十二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇三年度	\$ 65,796	民國一一三年度
民國一〇四年度	248,551	民國一一四年度
民國一〇五年度	77,944	民國一一五年度
民國一〇六年度	83,151	民國一一六年度
民國一〇七年度	28,298	民國一一七年度
民國一〇八年度	31,370	民國一一八年度
民國一〇九年度	65,779	民國一一九年度
民國一一〇年度	33,082	民國一二〇年度
民國一一一年度	26,261	民國一二一年度
合計	\$ <u>660,232</u>	

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)未認列之遞延所得稅負債：無。

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債：無。

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元(股份總額保留330,000千元供發行員工認股權憑證使用)，每股面額10元，實收資本額均為147,000千元，均為14,700千股。已發行股份之股款均已收訖。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	14,700	60,000
減 資	-	(45,300)
12月31日期末餘額	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>

本公司為充實營運基金，於民國一一二年二月二十四日董事會決議通過以私募方式引進策略投資人籌募款項，發行私募股數不超過20,000千股，額度不超過200,000千元，並於民國一一二年六月六日經股東會決議通過。惟尚待本公司董事會通過私募基準日。

本公司於民國一一一年五月三十一日經股東會決議進行減資暨以特別盈餘公積及資本公積彌補虧損議案，辦理減少資本453,000千元，減資比例為75.5%，並以民國一一一年十月七日為減資基準日，業已完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
認列對子公司所有權益變動數	<u>\$ 169</u>	<u>103</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一一年五月三十一日經股東會決議通過以資本公積4,557千元彌補虧損。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司每半會計年度及年度總決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅款，依法彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額得加計累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，如以現金方式為之時應經董事會特別決議。

每半會計年度現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每半會計年度可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東股利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

每會計年度現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每年決算後之可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東股利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

前項盈餘分派仍得由董事會考量公司營運及資本支出需求後調整現金及股票股利之分配比例，並擬具分派案以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司於民國一一一年度及一一〇年度係處累積虧損狀態，分別於民國一一二年六月六日及一一一年五月三十一日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度虧損撥補議案，相關資訊可由公開觀測站等管道查詢。

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之每股股利(元)：		
現 金	\$ 1.8	\$ <u>26,460</u>

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益
民國112年1月1日餘額	\$ (20,256)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	26,520
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(2,873)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,391</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 17,173
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	(39,144)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,715
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (20,256)</u>

(十七)每股盈餘(虧損)

本公司基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	112年度	111年度
基本每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(損)	<u>\$ 31,050</u>	<u>(2,671)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 2.11</u>	<u>(0.18)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 31,050</u>	<u>(2,671)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	14,700	14,700
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
一員工酬勞(千股)	3	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>14,703</u>	<u>14,700</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 2.11</u>	<u>(0.18)</u>

本公司民國一一一年五月三十一日經股東常會決議通過減資彌補虧損議案，且於民國一一一年十月七日董事會決議通過訂定以民國一一一年十月七日為減資基準日，上述加權平均流通在外股數，業已依民國一一一年減少資本彌補以往年度虧損比例追溯調整之。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 66,774	6,811
中國大陸	-	715
合 計	<u>\$ 66,774</u>	<u>7,526</u>
主要產品/服務線：		
積體電路	\$ -	7,526
裝修工程	64,216	-
建材銷售	2,558	-
合 計	<u>\$ 66,774</u>	<u>7,526</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31
應收帳款—關係人	<u>\$ 78,312</u>	<u>7,074</u>
合約負債—流動	<u>\$ 2,033</u>	<u>-</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額均為0千元。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

本公司民國一一二年度員工酬勞估列金額為269千元，董事酬勞估列金額為0元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。本公司一一一年度為累積虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。前述董事會決議之員工及董事酬勞，相關資訊可至公開觀測站查詢。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 89	69
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	66	12
其他	13	-
	<u>\$ 168</u>	<u>81</u>

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 3,420	4,874
股利收入	142	5,067
其他	18	457
	<u>\$ 3,580</u>	<u>10,398</u>

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益	\$ 67	158
處分不動產、廠房及設備之淨利益	34,788	-
租賃修改利益(損失)	(271)	548
	<u>\$ 34,584</u>	<u>706</u>

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款	\$ 430	393
其他	231	275
	<u>\$ 661</u>	<u>668</u>

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及應收帳款(含關係人)之帳面金額代表最大信用風險暴險金額。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

為減低應收帳款之信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方預付貨款。本公司定期評估應收款項回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收帳款-關係人分別約有72%及100%集中於同一公司。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款(含關係人)、存出保證金及定期存單(列於「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動」項下)，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，經評估均無應提列之預期信用損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 40,949	40,949	40,949	-	-	-	-
其他應付款	2,905	2,905	2,905	-	-	-	-
其他應付款—關係人	10,021	10,021	21	10,000	-	-	-
租賃負債	898	925	185	185	370	185	-
	<u>\$ 54,773</u>	<u>54,800</u>	<u>44,060</u>	<u>10,185</u>	<u>370</u>	<u>185</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968	40,593	1,400	1,400	2,800	8,398	26,595
其他應付款	6,659	6,659	6,659	-	-	-	-
租賃負債	10,451	18,164	488	488	837	2,512	13,839
存入保證金	9,044	9,044	-	9,044	-	-	-
	<u>\$ 61,122</u>	<u>74,460</u>	<u>8,547</u>	<u>10,932</u>	<u>3,637</u>	<u>10,910</u>	<u>40,434</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 50	30.655	1,522	63	30.66	1,943

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少15千元及19千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司功能性貨幣因匯率波動致民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為67千元及158千元。

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司一一二年度及一一一年度之稅後淨利均減少0千元及3千元，主因係本公司之浮動利率借款所致。

5.其他價格風險

如報導日金融工具投資價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益日項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	112年度		111年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 2,038	-	2,064	-
下跌3%	\$ (2,038)	-	(2,064)	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上市(櫃)股票	\$ 84,901	84,901	-	-	84,901

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面	公允價值			
	金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	30,725	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,811	-	-	-	-
應收帳款－關係人	78,312	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,201	-	-	-	-
存出保證金	97				
小計	115,146				
金融資產合計	\$ 200,047				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 40,949	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	12,926	-	-	-	-
租賃負債	898	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 54,773				

	111.12.31				
	帳面	公允價值			
	金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
上市(櫃)股票	\$ 85,997	85,997	-	-	85,997
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	21,436	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,649	-	-	-	-
應收帳款－關係人	7,074	-	-	-	-
其他應收款	3	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,750	-	-	-	-
存出保證金	97	-	-	-	-
小計	32,009				
金融資產合計	\$ 118,006				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968				
其他應付款	6,659	-	-	-	-
租賃負債	10,451	-	-	-	-
存入保證金	9,044	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 61,122				

本公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之上市(櫃)公司股票，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術。現金流量折現法估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度並無任何移轉。

(4)本公司並未持有第三等級之金融資產。

(二十二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險)，使得公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3.信用風險

保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要來自交易對手無法清償按收款條件收款之應收帳款、其他應收款及分類為按攤銷後成本衡量之定期存款的合約現金流量。

本公司係以公司角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定收款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制定，並定期監控信用額度之使用。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。另外，本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度均為0千元。

5.市場風險

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(1)匯率風險

本公司透過以外幣交易主要係因外銷及進口商品所產生，主要為美金。相關匯率風險來自未來的商業交易已認列之資產及負債。本公司係採取保守謹慎態度處理外匯存款，以減少市場匯率大幅波動所造成之風險。

(2)利率風險

本公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(3)其他市價風險

權益價格風險係本公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多面項投資，並定期瞭解權益工具之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

(二十三)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本。並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益。民國一一二年度本公司之資本管理策略與民國一一一年度一致。於報導日之負債資本比率如下：

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 56,845	61,155
減：現金及約當現金	30,725	21,436
淨負債	<u>\$ 26,120</u>	<u>39,719</u>
權益總額	<u>\$ 180,097</u>	<u>122,461</u>
負債資本比率	<u>14.50%</u>	<u>32.43%</u>

(二十四)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金變動	112.12.31
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968	(34,968)	-	-
租賃負債	10,451	(738)	(8,815)	898
存入保證金	9,044	(9,044)	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 54,463</u>	<u>(44,750)</u>	<u>(8,815)</u>	<u>898</u>

	111.1.1	現金流量	非現金變動	111.12.31
長期借款(含一年內到期長期借款)	\$ -	34,968	-	34,968
租賃負債	15,261	(738)	(4,072)	10,451
存入保證金	236	8,808	-	9,044
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 15,497</u>	<u>43,038</u>	<u>(4,072)</u>	<u>54,463</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上曜建設開發股份有限公司(以下簡稱「上曜」)	母公司
翰禹科技股份有限公司(以下簡稱「翰禹」)	子公司
元僑有限公司(以下簡稱「元僑」)	子公司
永捷創新科技股份有限公司(以下簡稱「永捷」)	其他關係人
永輝室內裝修股份有限公司(以下簡稱「永輝」)	其他關係人
上裕營造有限公司(以下簡稱「上裕」)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
母公司—上曜	\$ 64,216	-
其他關係人—永輝	-	6,737
其他關係人—上裕	2,558	-
	<u>\$ 66,774</u>	<u>6,737</u>

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司銷貨予其他關係人之銷售價格無相同性質之非關係人交易可資比較，各項收入依合約約定之完成階段請款，收款條件皆為半數現金匯款，半數45天匯款，無相同性質之非關係人交易可資比較。

2. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人 母公司－上曜		\$ 56,262	-
應收帳款－關係人 其他關係人－上裕		22,050	-
應收帳款－關係人 其他關係人－永輝		-	7,074
		<u>\$ 78,312</u>	<u>7,074</u>

3. 合約負債－流動

本公司合約負債－流動明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
合約負債－流動 母公司－上曜		<u>\$ 2,033</u>	<u>-</u>

4. 向關係人借款

		112.12.31				
	最高餘額日期	實際動用 最高餘額	實際動用 期末餘額	年利率	利息支出	期 末 應付利息
母公司－上曜	112.07	\$ 10,000	10,000	3%	46	21

民國一一一年度無是項交易。

5. 借款予關係人

		112.12.31				
	最高餘額日	實際動用 最高餘額	實際動用 期末餘額	年利率	利息收入	期 末 應收利息
子公司－元僑	112.11	\$ 3,000	3,000	3%	12	4

民國一一一年度無是項交易。

6. 租賃

本公司向其他關係人－永捷承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之使用權資產淨額分別為873千元及1,223千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之存出保證金均為97千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之租賃負債餘額分別為898千元及1,243千元。

民國一一二年度及一一一年度分別認列利息支出25千元及33千元。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.租金收入

本公司將向其他關係人承租之辦公室轉租與子公司－翰禹，民國一一二年度及一一一年度分別認列租金收入11千元及208千元。

8.收取股利

本公司於民國一一二年度收到母公司－上曜發放之現金股利為142千元。

9.股權交易

本公司參與子公司增資如下：

	112年度	111年度
元僑	\$ <u>6,900</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ <u>5,090</u>	<u>5,188</u>

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	長期借款銀行之擔保	\$ -	37,094
受限制定期存款(註)	關稅之擔保	-	1,140
受限制定期存款(註)	科管局土地租賃之擔保	-	610
		<u>\$ -</u>	<u>38,844</u>

(註)列於「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至民國一一二年十二月三十一日止已簽訂之裝修工程發包合約價款為79,518千元，尚未完成計價款項為21,543千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用(註)						
薪資費用	198	4,744	4,942	-	10,118	10,118
勞健保費用	23	539	562	-	954	954
退休金費用	10	205	215	-	502	502
董事酬金	-	5,090	5,090	-	6,952	6,952
其他用人費用	44	206	250	-	410	410
折舊費用	-	2,002	2,002	-	2,684	2,684
攤銷費用	-	115	115	-	222	222

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>12</u>	<u>19</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 995</u>	<u>999</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 824</u>	<u>843</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(2.25)%</u>	
監察人酬金	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）資訊如下：

依本公司章程規定，本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，依業界通常水準議定之。董事酬金及經理人之薪資報酬，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

本公司之員工薪酬政策，係公司根據營運狀況發放獎金，以適時激勵士氣並留任優秀員工；年度調薪則依員工之職等及考績分別擬訂薪資調整項目及金額。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二年度本公司依編制準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高金額	期未餘額	實 際 動支金額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註一)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對 象資金貸 與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)
0	本公司	翰禹科技股 份有限公司	其他應 收款— 關係人	是	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	無 -	36,019	45,024
0	本公司	元僑有限公 司	其他應 收款— 關係人	是	15,000	15,000	3,000	3%	2	-	營運週轉	-	無 -	36,019	45,024

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(註一)資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

(註二)資金貸與總額及個別對象之限額

- 1.本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之25為限，對單一企業之資金貸與額度以不超過本公司淨值百分之20為限。
- 2.有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之25為限。
- 3.與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之25為限。個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	上曜建設開發股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	258,291	3,280	0.09	3,280	-
本公司	信立化學工業股份有限公司	其他關係人	"	1,775,000	38,251	2.63	38,251	-
本公司	斐成建設開發股份有限公司	其他關係人	"	240,000	2,760	0.14	2,760	-
本公司	永捷創新科技股份有限公司	其他關係人	"	2,997,000	40,610	2.14	40,610	-

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
世紀民生科技股份有限公司	建物	112.07	90.12	36,298	71,086	已全部收訖	34,788	萬潤科技股份有限公司	非關係人	充實營運資金	不動產估價報告	無

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	上曜建設開發股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	64,216	96.17%	45天	-	-	56,262	71.84%

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	周轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	上曜建設開發股份有限公司	本公司之母公司	56,262	2.28%	-	-	32,281	-	

9.從事衍生性工具交易：無。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一二二年本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末 (112.12.31)	去年年底 (111.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	翰禹科技股份有限公司	台灣	網路監控攝影機	68,274	68,274	1,576,937	100.00%	16,576	193	193	
本公司	元僑有限公司	台灣	餐館業	14,900	-	-	82.78%	13,813	(1,313)	(1,153)	

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
上曜建設開發股份有限公司	2,507,367	17.05%
信立化學工業股份有限公司	1,445,000	9.82%
啟航投資有限公司	1,230,229	8.36%
宋權宮	1,139,125	7.74%
和瑞投資有限公司	782,530	5.32%

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

世紀民生科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

/外幣元

項 目	摘 要	原幣金額	兌換率	金 額
現金	零用金—台幣			\$ 40
	活期存款			30,675
	外幣美金存款	USD337.21	30.655	10
合 計				<u>\$ 30,725</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

項 目	摘 要	原幣金額	兌換率	金 額
定期存款—台幣	期間為民國112年4月8日 至113年1月8日，年利率 為1.38%			\$ 300
定期存款—美元	期間為民國112年10月6日 至113年4月24日，年利率為 3.70%	USD49,302.54	30.655	1,511
				<u>\$ 1,811</u>

世紀民生科技股份有限公司
 應收帳款－關係人淨額明細表
 民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關係人：	
上曜建設開發股份有限公司	\$ 56,262
上裕營造有限公司	<u>22,050</u>
	<u>\$ 78,312</u>

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	主係出售股票之應收款項	<u>\$ 1,197</u>

其他應收款－關係人明細表

摘 要	項 目	金 額
應收資金貸與款項及利息	對象：元僑有限公司	<u>\$ 3,004</u>

世紀民生科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
在 製 品	\$ 1,899		
原 物 料	938		
小 計	2,837	-	
減：備抵存貨跌價損失	(2,837)		
合 計	\$ -		

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付家具款	\$ 215
預付工程款	預付裝修工程款	4,627
預付保險費	預付保險費	24
其他預付費用	預付停車位租及雲端發票系統服務費等	285
合 計		<u>\$ 5,151</u>

世紀民生科技股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

金融工具名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		評價調整	期 末		提供擔	備註
	股 數	帳面金額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	帳面金額	保或質 押情形	
興富發建設股份有限公司股票	242,035	\$ 9,753	-	-	242,035	10,239	486	-	-		
永捷創新科技股份有限公司股票	299,700	31,469	-	-	-	-	9,141	299,700	40,610	無	
信立化學工業股份有限公司股票	2,570,000	39,321	-	-	795,000	17,377	16,307	1,775,000	38,251	無	
上曜建設開發股份有限公司股票	258,291	3,061	-	-	-	-	219	258,291	3,280	無	
斐成開發科技股份有限公司股票	240,000	2,393	-	-	-	-	367	240,000	2,760	無	
合 計		<u>\$ 85,997</u>		<u>-</u>		<u>27,616</u>	<u>26,520</u>		<u>84,901</u>		

世紀民生科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	採用權益法 認列之子公司、 關聯企業及合										提供擔保 或			
	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額				股權淨值		質押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	資損益之份額	資本公積	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價	
翰禹科技股份有限公司	900,000	\$ 16,383	676,937 (註)	-	-	-	193	-	1,576,937	100.00%	16,576	-	16,576	無
元僑有限公司	-	-	-	14,900	-	-	(1,153)	66	-	83.78%	13,813	-	13,813	無
合 計		<u>\$ 16,383</u>		<u>14,900</u>		<u>-</u>	<u>(960)</u>	<u>66</u>			<u>30,389</u>		<u>30,389</u>	

註：係資本公積轉增資及盈餘轉增資

世紀民生科技股份有限公司

存出保證金明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	辦公室押金	<u>\$ 97</u>

應付帳款明細表

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
甲公司	營 業	\$ 12,543
乙公司	"	11,990
丙公司	"	3,507
丁公司	"	3,065
其他(每戶餘額未達應付帳款5%者合併列報)	"	<u>9,844</u>
合 計		<u>\$ 40,949</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付薪資	應付十二月份薪資及員工酬勞	\$ 908
應付費用	旅費、勞健保費及各項雜費	1,161
應納稅額	112年11及12月營業稅	<u>836</u>
		<u>\$ 2,905</u>

世紀民生科技股份有限公司

其他應付款－關係人明細表

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘 要	項 目	金 額
應付資金貸與款項及利息	對象：上曜建設開發股份有限公司	<u>\$ 10,021</u>

租賃負債明細表

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額
房屋及建築	辦公室	110.7.1~115.6.30	2.32%	\$ 898
			減：列於流動部分	
			租賃負債－非流動	<u>(353)</u>
				<u>\$ 545</u>

營業收入明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
裝潢工程收入	\$ 64,216
出售建材收入(代理人)	<u>2,558</u>
合 計	<u>\$ 66,774</u>

世紀民生科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
工程成本	<u>\$ 54,855</u>

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	薪資、獎金、加班費、伙食費、退休金及員工酬勞	\$ 9,546
辦公費用	辦公室之相關費用	1,692
勞務支出	會計師、律師等服務公費	1,276
折舊、各項攤提	辦公室及設備等之折舊、電腦軟體等之攤銷數	2,117
其他	稅捐、交通費、水電費、保險費及雜費等	<u>2,920</u>
合 計		<u>\$ 17,551</u>

世紀民生科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(八)

不動產、廠房及設備累計折舊明細表請詳財務報告附註六(八)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(九)

使用權資產累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(九)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(十)

合約負債明細表請詳財務報告附註六(十八)

利息收入明細表請詳財務報告附註六(二十)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(二十)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(二十)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(二十)

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表請詳財務報告附註十二

附件 3

世紀民生科技股份有限公司 董事、監察人暨經理人道德行為準則

中華民國 104 年 3 月 16 日

董事會通過

- 第一條 為導引公司董事、監察人暨經理人之行為符合道德標準，防止違法脫序之行為，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，特訂定本準則。
- 第二條 本準則所稱經理人包括總經理、副總經理、協理、處長、會計主管、財務主管及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。其目的在於防制不當行為並促進：
- 一、誠實及合乎道德之行為，包含個人與其職務發生利益衝突時，為合乎倫理之處理。
 - 二、資訊之保密處理。
 - 三、公平對待公司客戶、供應商、員工，及合法對待競爭對手。
 - 四、保護公司之資產以期有效運用。
 - 五、遵守政府法令規章，包括防止內線交易相關法令。
- 第三條 誠實及道德之行為
- 應以誠實無欺的態度及遵守符合事業標準之行為，履行其義務，包括以公正之方式處理個人及職務事實上或明顯之利益衝突。
- 第四條 防止利害衝突
- 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
- 第五條 避免圖私利之機會
- 當公司有獲利機會時，董事、監察人暨經理人有責任維護及增加公司所能獲取之正當合法利益。
- 董事、監察人暨經理人不得使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖利自己或他人機會，以及獲取自己或他人之私利；且除依公司法或公司章程規定外，不得從事與公司競業之行為。
- 第六條 保守營業機密責任
- 董事、監察人暨經理人對公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。
- 第七條 從事公平之交易
- 董事、監察人暨經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊，對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第八條 公司資產之保護及正當使用

董事、監察人暨經理人有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免因偷竊、疏忽或浪費等作為而直接影響到公司之獲利能力。

第九條 遵循法令規章

董事、監察人暨經理人應遵守並宣導公司法、證券交易法及其他規範公司活動之法令規章、不得故意違反任何法令，或有意圖誤導、操縱或不公正地取得進（銷）貨客戶利益之行為，及對公司產品或服務為不實之陳述。

第十條 豁免適用之程序

若有須豁免董事、監察人暨經理人遵循本公司道德行為準則之情事者，須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以維護公司權益。

第十一條 遵守防止內線交易相關法令

董事、監察人暨經理人應遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊，不得從事相關證券交易。內線交易既非法亦不道德，公司將堅決介入處理。

第十二條 鼓勵員工檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為

公司內部應加強宣導道德觀念並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應檢具足夠資訊向人事單位或監察人或內部稽核或其他適當人員陳報。公司應盡全力保密陳報者之身分並保護其安全，使陳報者免於遭受報復及威脅。對惡意不實檢舉者，公司應以疏導，必要時應酌以懲罰以端正風氣。

第十三條 懲戒措施

董事、監察人暨經理人如有違反本準則情事者，應由公司法務追究其行政責任（含接受申訴）並亦應依循本公司行政管理規章之相關規定。如情節重大時，則應提報董事會裁決；並依法令規定即時於公開資訊觀測站揭露人員之違反日期、違反事由及處理情形等資訊；若因此致他人受有損害時，對第三人應與公司負連帶賠償之責任。前項受懲戒人員如認公司處置不當，致其合法權益遭受侵害，得提出申訴救濟。

第十四條 本準則應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修訂時亦同。

第十五條 本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提股東會報告，修訂時亦同。本公司設置審計委員會時，本規範關於監察人之規定於審計委員會任期內停止適用。

世紀民生科技股份有限公司



負責人：張 祐 銘

